

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CWS-boco Slovensko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 09/04/1992. Dňa 09/04/1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 25158/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Tehelňa 12, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31411045.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zmenené sídlo spoločnosti na Tehelňa 12, 841 07 Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves

Hlavným predmetom činnosti je:

1. obchodná činnosť (okrem potravín) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
2. prenájom tovaru osobnej spotreby a hygienického tovaru; kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
3. prenájom hygienických a čistiacich zariadení, pracovných odevov a skríň
4. prevádzka práčovne a chemickej čistiarne.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 09/06/2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie. GmbH so sídlom v Duisburgu v Nemecku, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku pre najväčšiu skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti a v registri príslušného registrového súdu. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CWS - boco International GmbH so sídlom Franz-Haniel Platz 6-8, 47119 Duisburg, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Duisburg HR B 8957.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	196	207
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	213
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory (administratívne priestory, skladovacie priestory), má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme a zmluvy o finančnom prenájme motorových vozidiel. Spoločnosť prenajíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s jej obchodnou činnosťou. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér, oceneľné práva, záporný goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Oceneľné práva a záporný goodwill sú odpísané v 100% výške.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Záporný goodwill vznikol v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou boco Slovakia v roku 2007.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 300 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	rovnomerne
Oceneľné práva	4	25%	rovnomerne
Goodwill	4	25%	rovnomerne
Ostatný DNM	4	25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 300 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	25 - 17%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	4 - 6	25 - 17%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5	50 - 20%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k samostatným huteľným veciam a k technickému zhodnoteniu budov, ktoré súvisia s plánovaným ukončením časti poskytovaných služieb. Opravná položka bola k 31.12.2020 vyčíslená v 100% výške zo zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sú ocenené obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob do spotreby a predaji tovaru sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Výpočet sa riadi obrátkovosťou zásob. V prípade, ak je predajná cena zásob materiálu (palety) znížená o odbytové náklady, nižšia ako ocenenie zásob na sklade, tvorí sa opravná položka vo výške rozdielu medzi predajnou a skladovou cenou.

Kritéria pre tvorbu opravnej položky k zásobám z titulu obrátkovosti zásob:

Zásoby bez pohybu	Zásoby okrem odevov	Odevy
<=12 MESIACOV	0%	0%
<=24 MESIACOV	25%	0%
<=36 MESIACOV	50%	50%
<=48 MESIACOV	75%	100%
>48 MESIACOV	100%	100%

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa tvorí paušálna opravná položka nasledovne:

po lehote splatnosti nad (počet dní)	opravná položka v %
91 - 180	25%
181 - 360	50%
nad 360 dní	100%

V prípade odberateľov v konkurze, reštrukturalizácii alebo k pohľadávkam vymáhaným právnikom, sa opravné položky k pohľadávkam posudzujú individuálne.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 2.738.917 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Spoločnosť má v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku, každoročne dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť má k 31.12.2020 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 134.905 EUR (5% zo základného imania).

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj vykázaný saldom ako odložená daňová pohľadávka.

Pre rok 2020 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

Dotácie

Spoločnosť obdržala v roku 2020 dotáciu na udržanie pracovného miesta v rámci projektu " Prvá pomoc - Opatrenie č. 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 31.860 EUR.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 205	293 508	-1 087	1 200	1 550		549 376
Prírastky		3 165						3 165
Úbytky								0
Presuny		1 550				-1 550		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	258 920	293 508	-1 087	1 200	0	0	552 541
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 204	293 508	-1 087	900	0	0	507 525
Prírastky		5 408			300			5 708
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 612	293 508	-1 087	1 200	0	0	513 233
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 001	0	0	300	1 550	0	41 851
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 308	0	0	0	0	0	39 308

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 405	293 508	-1 087	2 002			508 828
Prírastky		39 800				1 550		41 350
Úbytky					-802			-802
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 205	293 508	-1 087	1 200	1 550	0	549 376
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		211 962	293 508	-1 087	1 402			505 785
Prírastky		2 242	0		300			2 542
Úbytky					-802			-802
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 204	293 508	-1 087	900	0	0	507 525
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 443	0	0	600	0	0	3 043
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 001	0	0	300	1 550	0	41 851

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2007 spojením so spoločnosťou boco Slovensko, s.r.o..

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		566 441	8 639 538			11 862 131	90 357		21 158 467
Prírastky			308 458			1 318 323	818 731		2 445 512
Úbytky		-33 218	-672 910			-1 293 886			-2 000 014
Presuny			89 313				-89 313		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	533 223	8 364 399	0	0	11 886 568	819 775	0	21 603 965
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338 044	7 567 549			9 873 160			17 778 753
Prírastky		36 617	435 044			1 620 149			2 091 810
Úbytky		-33 218	-579 011			-1 293 885			-1 906 114
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	341 443	7 423 582	0	0	10 199 424	0	0	17 964 449
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 954	30 728						174 682
Prírastky			185 164						185 164
Úbytky		-16 110	-13 910						-30 020
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 844	201 982	0	0	0	0	0	329 826
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 443	1 041 261	0	0	1 988 971	90 357	0	3 205 032
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 936	738 835	0	0	1 687 144	819 775	0	3 309 690

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		566 441	9 341 981			10 228 427	13 637		20 150 486
Prírastky			354 605			1 893 598	90 357		2 338 560
Úbytky			-1 070 685			-259 894			-1 330 579
Presuny			13 637				-13 637		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	566 441	8 639 538	0	0	11 862 131	90 357	0	21 158 467
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		311 086	8 074 363	0	0	8 737 221	0	0	17 122 670
Prírastky		26 958	551 611			1 395 833			1 974 402
Úbytky			-1 058 425			-259 894			-1 318 319
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 044	7 567 549	0	0	9 873 160	0	0	17 778 753
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 064	51 529						211 593
Prírastky									0
Úbytky		-16 110	-20 801						-36 911
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 954	30 728	0	0	0	0	0	174 682
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 291	1 216 089	0	0	1 491 206	13 637	0	2 816 223
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 443	1 041 261	0	0	1 988 971	90 357	0	3 205 032

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom v zostatkovej hodnote 4.749 EUR k 31.12.2020, ktorý bol obstaraný formou finančného prenájmu (2019: 15.848 EUR).

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe podmienok uvedených v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH".

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	11 704	2 394			14 098
Tovar	30 686	9 066	863		38 889
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	42 390	11 460	863	0	52 987

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, s ktorými má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať	0

POHLÁDÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	248 063	26 666	104 475	10 947	159 307
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	2 105	5 886			7 991
Pohľadávky spolu	250 168	32 552	104 475	10 947	167 298

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 vytvorené opravné položky. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe podmienok uvedených v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH".

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	232 778	44 021	276 799
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 229 222	487 271	1 716 493
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 242		21 242
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	57 848		57 848
Iné pohľadávky	16 149	7 991	24 140
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 557 239	539 283	2 096 522

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Daň z príjmov.

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 030	4 584
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	106 242	209 911
Peniaze na ceste		
Spolu	114 272	214 495

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 203	105 649
Poistné	10 427	8 657
Nájomné	74 849	73 964
IT služby	1 700	1 619
Ostatné	17 227	21 409

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 2.738.917 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	27 426
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	27 426
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	27 426

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 09/06/2020, schválilo rozdelenie zisku za rok 2019 - zisk bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

Stratu dosiahnutú za rok 2020 navrhuje spoločnosť vysporiadať zaúčtovaním na účet neuhradených strát minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	67 908	0	0	-5 908	62 000
Odchodné	67 908	0	0	-5 908	62 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	354 246	245 511	-327 800	-26 370	245 587
Audit	21 696	20 146	-21 696	0	20 146
Odmeny členom štatutárnych orgánov	89 017	89 769	-69 153	-19 864	89 769
Odchodné- krátkodobá časť	4 847	3 923	-4 770	0	4 000
Nevyčerpané dovolenky	87 473	84 441	-81 843	-5 630	84 441
Energie	41 412	41 529	-41 412	0	41 529
Zrušenie činnosti	59 064		-59 064	0	0
Zostavenie daňového priznania	2 600	2 604	-2 600	0	2 604
Ostatné	48 137	3 099	-47 262	-876	3 098

Rezervy sú vytvorené na riziká a straty, ktoré spoločnosť identifikovala k 31.12.2020. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2021. Rezerva na dovolenku je stanovená výpočtom podľa skutočného stavu nevyčerpaných dovoleniek za uplynulý rok a priemernej náhrady za dovolenku za predchádzajúci štvrtrok. Rezerva na audit je daná zmluvou s auditorskou spoločnosťou. Rezerva na odmeny štatutárnych orgánov je stanovená podľa ukazovateľov daných materskou spoločnosťou. Ostatné rezervy sú stanovené odpočtom meradiel, odhadom alebo podľa predchádzajúcich nákladov. Rezerva na odstupné pri odchode zamestnancov do dôchodku je vypočítaná na základe matematicko štatistických metód.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a vypočítaná je pomerom z priemernej mzdy zamestnanca a predpokladaného veku odchodu do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	103 235	0	0	-35 327	67 908
Odchodné	103 235			-35 327	67 908
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	548 974	290 476	-427 691	-57 513	354 246
Nevyčerpané dovolenky	77 464	87 473	-77 464	0	87 473
Audit	19 840	21 696	-19 840	0	21 696
Odmeny členom štatutárnych orgánov	76 386	89 017	-76 386	0	89 017
Odchodné -krátkodobá časť	7 386	141	-2 680	0	4 847
Odstupné	153 924	0	-96 428	-57 496	0
Energie	68 042	41 412	-68 040	-2	41 412
Zrušenie činnosti	120 307	0	-61 243	0	59 064
Zostavenie daňového priznania	2 615	2 600	-2 600	-15	2 600
Ostatné	23 010	48 137	-23 010	0	48 137

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	336 114	780 118
Závazky v lehote splatnosti	1 157 318	1 255 603
Spolu	1 493 432	2 035 721

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	459 915	459 915		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	494 755	494 755		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Iné dlhodobé záväzky	1 956		1 956	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	232 806	232 806		
Závazky zo sociálneho poistenia	156 580	156 580		
Daňové záväzky a dotácie	131 161	131 161		
Iné záväzky	16 259	16 259		
Spolu	1 493 432	1 491 476	1 956	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	903 774	903 774		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	642 126	642 126		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Iné dlhodobé záväzky	4 464		4 464	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	211 348	211 348		
Závazky zo sociálneho poistenia	138 521	138 521		
Daňové záväzky a dotácie	119 024	119 024		
Iné záväzky	16 464	16 464		
Spolu	2 035 721	2 031 257	4 464	0

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 518	12 127
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 503	26 279
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 503	26 279
Čerpanie sociálneho fondu	39 086	19 888
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 935	18 518

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	583	0
Nájomné	583	0

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	2 508	149	9 997	412
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	1 956	37	4 464	186
Viac ako päť rokov			0	0
Spolu	4 464	186	14 461	598

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-443 720	X	X	71 708	X	X
teoretická daň	X	-93 181	21%	X	15 059	21%
Daňovo neuznané náklady	625 146	131 281	-30%	469 991	98 698	138%
Výnosy nepodliehajúce dani	-332 054	-69 731	16%	-677 007	-142 171	-198%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	3 715	584	0%		0	0%
Spolu	-146 913	-31 047	7%	-135 308	-28 414	-40%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	-28 431	6%	X	44 282	62%
Celková daň z príjmov	X	-28 431	6%	X	44 282	62%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	381 166	177 580
odpočítateľné	473 956	384 030
zdaniteľné	-92 790	-206 450
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	239 328	351 995
odpočítateľné	239 328	351 995
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	248 394	135 308
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	159 128	182 980
Uplatnená daňová pohľadávka	159 128	154 565
Zaúčtovaná ako náklad	-4 563	97 231
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-19 486	-43 354
Zmena odloženého daňového záväzku	23 868	-52 949
Zaúčtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)	-23 868	-52 949
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	248 394	135 308
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Predaj hygienických zariadení	2 436 315	2 271 611
	Prenájom a servis hyg.zariadení	4 076 429	4 654 611
	Predaj a servis prac.odevov	3 630 345	3 955 158
	Pranie pracovných odevov a rohoží	0	465
Spolu		10 143 089	10 881 845
Nemecko	Predaj a servis prac.odevov	414	414
Spolu		414	414
Česká republika	Predaj hygienických zariadení	2 036	41 969
	Prenájom a servis hyg.zariadení	260	1 967
	Pranie pracovných odevov a rohoží	126 450	199 548
	Ostatné	121 670	0
Spolu		250 416	243 484
Chorvátsko	Predaj a servis prac.odevov	2 358	718
	Pranie pracovných odevov a rohoží	0	3 834
Spolu		2 358	4 552
Maďarsko	Pranie pracovných odevov a rohoží	0	1 282
Spolu		0	1 282
Poľsko	Pranie pracovných odevov a rohoží	0	41 907
Spolu		0	41 907
Rakúsko	Predaj hygienických zariadení	53 114	50 091
	Pranie pracovných odevov a rohoží	2 062 201	2 242 532
	Ostatné	166 615	0
Spolu		2 281 930	2 292 623
Čistý obrat spolu		12 678 207	13 466 107

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	41 202	41 210
Prispôsobenie odevov, prvé pranie, inštalácia a montáž zariadení	41 202	41 210

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 444	266 762
Ostatné prevádzkové výnosy	274 071	203 163
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	62 373	63 599

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 807 371	4 466 459
Hrubé mzdy	3 384 694	3 224 219
Ostatné náklady na závislú činnosť	38 495	15 059
Sociálne poistenie	839 858	797 489
Zdravotné poistenie	331 765	325 655
Sociálne zabezpečenie	212 559	104 037

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	99	188
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>4</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>78</i>	<i>184</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	78	184

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 694 483	3 409 079
Pranie a čistenie	194 617	243 303
Nájomné	479 891	478 395
Služby poskytnuté prepojenými účtovnými jednotkami	409 801	538 398
Opravy a udržovanie	252 284	296 784
Prenájom áut	129 097	152 495
Náklady na spoje	50 313	30 402
Cestovné	26 706	61 945
Prepravné	215 479	174 062
Služby personálnych agentúr	307 435	30 838
Prenájom, prenie a logistika odevov od prepojených ÚJ	85 288	960 552
Ostatné	543 572	441 905

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	146 683	108 032
Odpis pohľadávky	10 947	18 047
Poistenie	69 764	61 155
Ostatné náklady	65 972	28 830

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	10 686	11 809
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>59</i>	<i>166</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 627</i>	<i>11 643</i>
Bankové poplatky	8 827	10 420
Úroky	1 800	1 223

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	31 000	31 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>31 000</i>	<i>31 000</i>
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 23 vozidiel a 2 vysokozvisné vozíky. Zmluvy o nájme sú uzatvorené so skončením nájmu od roku 2021 do roku 2026. Budúce záväzky z operatívnych prenájmov so splatnosťou do 12 mesiacov sú vo výške približne 90 tisíc EUR a so splatnosťou od 12 mesiacov do 72 mesiacov sú vo výške približne 84 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (administratívne a skladovacie priestory), ktoré sú uzatvorené na dobu neurčitú s predpokladanými ročnými nákladmi vo výške 452 tisíc EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s predmetom činnosti spoločnosti tretím osobám. Ročné výnosy z nájmu sú približne 4,1 milióny EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené s rôznou dobou trvania (1-3 roky, resp. na dobu neurčitú). Prenajaté odevy, prístroje a zariadenia vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok v celkovej zostatkovej cene 1,7 miliónov EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke (popis jednotlivých položiek).

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabraňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Podnikateľské prostredie spoločnosti sa len pomaly oživuje. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti zaznamenalo postupné oživovanie trhu, nakoľko však situácia nie je stabilizovaná, nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS International GmbH	Holdingové služby prijaté	204 618	249 974
	Úroky zo záruky	1 219	2 095
	Poskytnuté služby	37 223	9 351

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS International GmbH	Záväzky z obchodného styku	0	249 974
Záväzky spolu		0	249 974

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS-boco Deutschland GmbH	predaj tovaru	0	28 850
	predaj služieb	414	414
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	prijaté služby	0	1 434
	nákup tovaru	905 285	1 114 214
CWS - boco Romania s.r.l.	predaj tovaru	315	0
	nákup tovaru	4 032	0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	16 660	11 680
	predaj tovaru	52 789	54 307
	poskytnuté služby	524 155	1 870 923
	prijaté služby	234 684	229 414
CWS Workwear Ges.m.b.H	predaj tovaru	3 864	0
	poskytnuté služby	1 803 360	495 398
CWS-boco Česká republika s.r.o.	nákup tovaru	562 916	660 322
	predaj tovaru	19 870	41 499
	poskytnuté služby	261 184	243 272
	prijaté služby	86 599	966 970
CWS-boco Polska Sp. Z o.o.	poskytnuté služby	0	41 907
	prijaté služby	2 241	2 405
	nákup tovaru	10 658	0
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	predaj tovaru	672	3 175
	predaj služieb	3 978	4 423
	nákup služieb	85 847	52 627
CWS-boco d.o.o Slovinsko	predaj služieb	2 312	858

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	22 628	147 713
CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	194 310	289 496
CWS-boco Česká republika s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	59 461	11 812
CWS-boco Deutschland GmbH	pohľadávky z obchodného styku	104	28 953
CWS-boco d.o.o. Slovinsko	pohľadávky z obchodného styku	296	263
Haniel Finance DE	pohľadávky z cash-poolingu	21 242	657 279
Majetok spolu		298 041	1 135 516

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	36 453	56 609
CWS-boco Česká republika s.r.o.	záväzky z obchodného styku	219 157	362 226
CWS-boco Supply Chain Management	záväzky z obchodného styku	183 126	228 755
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	záväzky z obchodného styku	21 180	6 210
Záväzky spolu		459 916	653 800

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 3 a v roku 2019 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	140 685	162 380
Spolu	140 685	162 380

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 738 917				2 738 917
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 305				3 305
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	134 905				134 905
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 401				1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 105 722			27 426	4 133 148
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 781 193				-1 781 193
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 426	-415 289		-27 426	-415 289
Spolu	5 230 483	-415 289	0	0	4 815 194

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 738 917				2 738 917
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 305				3 305
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	134 905				134 905
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 401				1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 105 722				4 105 722
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 579 750			-201 443	-1 781 193
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-201 443	27 426		201 443	27 426
Spolu	5 203 057	27 426	0	0	5 230 483

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-443 720	71 708
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	2 046 270	1 502 407
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 086 629	1 976 944
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	25 745	133
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-5 908	-35 327
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	82 870	-89 210
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	2 029	2 044
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	1 800	1 223
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-78	-184
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	10	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-146 827	-353 216
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	257 245	860 157
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	865 005	335 207
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-703 507	634 200
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	95 747	-109 250
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 859 795	2 434 272

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	78	184
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-1 383	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 858 490	2 434 456
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	173 543	-249 677
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		2 032 033	2 184 779
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-4 715	-39 800
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 389 949	-2 371 618
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	273 652	439 779
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-2 121 012	-1 971 639

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-10 817	-31 050
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-820	-11 138
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-9 997	-19 912
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-417	-1 223
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-11 234	-32 273
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/ /súčet A	+/-	-100 213	180 867
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	214 495	33 628
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	114 282	214 495
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-10	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	114 272	214 495

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.