

VÝROČNÁ SPRÁVA

CWS-boco Slovensko, s. r. o.
2021



OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti	3
2. Vývoj činnosti Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie	4
3. Udalosti osobitného významu	9
4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti	9
5. Významné riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená	9
6. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	9
7. Obstaranie vlastných obchodných podielov a obchodných podielov ovládajúcej osoby	9
8. Rozdelenie výsledku hospodárenia	10
9. Povinnosti Spoločnosti voči štátu a iným organizáciám	10
10. Organizačné zložky v zahraničí	10
11. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie	10

Prílohy

Správa audítora k účtovnej závierke za rok končiaci k 31.12.2021

Účtovná závierka podnikateľov za rok končiaci k 31.12.2021

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno a sídlo

CWS-boco Slovensko, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), Tehelňa 12, 841 07 Bratislava – m. č. Devínska Nová Ves

Vznik a vývoj Spoločnosti

Vznik Spoločnosti bol zapísaný do príslušného Obchodného registra dňa 9.4.1992, Oddiel Sro, Vložka číslo: 25158/B.

Postupne v roku 1999 a 2007 došlo k zmene vlastníckych vzťahov a obchodné podiely prešli do vlastníctva dnešných spoločníkov a zmenil sa i názov Spoločnosti. Od 16.8.2008 používa Spoločnosť názov CWS-boco Slovensko, s. r. o.

1.1. Hlavné činnosti Spoločnosti

- Prenájom tovaru osobnej spotreby a hygienického tovaru
- Poradenstvo v oblasti – podnikanie so zameraním na hygienu
- Prieskum trhu v oblasti hygieny
- Ekonomické a organizačné poradenstvo v oblasti hygieny
- Distribúcia a predaj hygienických a čistiacich zariadení
- Prenájom hygienických a čistiacich zariadení
- Prevádzkovanie práčovní spojené s prenájomom pracovných odevov, bielizne a potrieb pre umývárne
- Výroba a opravy pracovných odevov a bielizne
- Výroba a predaj pracovného oblečenia
- Výroba a predaj dámskej a pánskej konfekcie
- Výroba a predaj bielizne
- Nákup a predaj technologických zariadení pre textilný a odevný priemysel
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Maloobchod a veľkoobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- Sprostredkovanie obchodu a výroby
- Vedenie účtovníctva
- Zásielkový predaj

1.2. Členovia štatutárneho orgánu

Michael Malý - konateľ – vznik funkcie 1.2.2021
Florian Reinhard Oliver Krahe – konateľ – vznik funkcie 1.4.2022

Ing. Peter Gebura - prokurista
Mgr. Martin Moravčík - prokurista
Paul Fleischer - prokurista

1.3. Spoločníci

CWS International GmbH

Franz-Haniel Platz 6-8

Duisburg 471 19

Spolková republika Nemecko

výška vkladu 2.737.167,00 EUR

Verwaltungsgesellschaft CWS-boco HealthCare mbH

Bilbrookdeich 216

Hamburg 221 13

Spolková republika Nemecko

výška vkladu 1.750,00 EUR

2. Vývoj činnosti Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť aj v roku 2021 pokračovala vo svojej hlavnej činnosti – v poskytovaní služieb v oblasti hygieny na sociálnych zariadeniach a v servise pracovných odevov a rohoží.

Zásluhou tímu odborne zdatných a skúsených zamestnancov si udržujeme dôveru už existujúcich zákazníkov. Dôslednou obchodnou prácou a ústretovosťou voči klientom sme schopní poskytovať im kvalitné a komplexné služby.

Máme za sebou opäť náročný rok. Pokračujúca pandémia koronavírusu a s tým spojené opatrenia poznačili celú spoločnosť. Povinným zatvorením niektorých prevádzok a obmedzením výroby u niektorých odberateľov zase nastal pokles výkonov. Postupným uvoľňovaním opatrení prijatých proti šíreniu koronavírusu sa situácia v letných mesiacoch mierne zlepšila, ale s nástupom jesene a ďalšej vlny pandémie naše výkony zase klesli.

System manažérstva kvality

Naším poslaním je poskytovať služby na vysokej profesionálnej úrovni s dôrazom na etiku konania, spoločenskú a environmentálnu zodpovednosť a na zabezpečenie spokojnosti zákazníkov. Vážime si každého zákazníka a jeho spokojnosť je pre nás prvoradá. Na to je potrebné ich pozorné počúvanie a na základe toho im ponúkať riešenia, ktoré zodpovedajú ich individuálnym potrebám.

Uplatňovanie systému manažérstva kvality má prispievať k zefektívneniu činností a je záväzný pre všetkých zamestnancov. Systém riadenia kvality v Spoločnosti bol certifikovaný nezávislou medzinárodnou certifikačnou spoločnosťou podľa platnej normy ISO 9001. Certifikácia renomovanou spoločnosťou, ako aj jej následné potvrdenie podľa revidovaného štandardu STN EN ISO 9001: 2015 potvrdzujú náš dlhodobý záväzok zameriavať sa na kvalitu služieb a neustále zdokonaľovať všetky súvisiace procesy. V roku 2020 prebehol proces recertifikácie a certifikát je platný do konca roku 2023.

Personálna politika

Tak ako rok 2020 aj rok 2021 bol mimoriadne náročným rokom pre ekonomiku ako aj pre našich zamestnancov, klientov a Spoločnosť ako celok.

Pri uplatňovaní riadenia ľudských zdrojov myslíme nielen na mzdové ohodnotenie či

zamestnanecké benefity, ale aj na ostatné prvky, ktoré zvyšujú pracovnú motiváciu a prispievajú k zvyšovaniu produktivity práce.

Aplikáciou nášho pandemického plánu, zavedením sprísnených hygienických opatrení, zvýšenou kontrolou a reorganizáciou práce zamestnancov sme dokázali zabezpečiť plynulý chod všetkých oddelení našej Spoločnosti.

Aj naďalej chceme vytvárať pracovnú kultúru, ktorá bude motivovať k čo najvyššej výkonnosti a chceme byť zamestnávateľom, ktorý pre nich bude predstavovať tú najlepšiu voľbu.

Vedenie Spoločnosti rešpektuje názor každého zamestnanca a vytvára priestor na jeho slušné a otvorené vyjadrenie.

Aj v roku 2021 bol stabilizovaný počet zamestnancov.

Priemerný počet bol v tomto roku 197 zamestnancov (v roku 2020 196 zamestnancov), k 31.12.2021 bol stav 202 pracovníkov. Vedúci pracovníci boli 3.

Veková štruktúra pracovníkov:

VEK	Muži	Ženy
20-30 rokov	6	9
31-40 rokov	18	32
41-50 rokov	28	44
51-60 rokov	22	34
61 a viac	3	6
Spolu	77	125

Sociálna starostlivosť sa financuje z prostriedkov Spoločnosti a zo sociálneho fondu. Sociálny fond sa tvorí v zmysle platnej legislatívy. Použitie je viazané účelovo.

V rámci starostlivosti o zamestnancov, podľa jednotlivých druhov použitia, bol najväčší objem finančných prostriedkov využitý na financovanie stravovania.

Súvaha (skrátená verzia)

AKTÍVA	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Neobežný majetok	2 946 763	3 348 998	3 246 883	2 819 266	2 079 907
z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	42 553	39 308	41 851	3 043	5 510
Dlhodobý hmotný majetok	2 904 210	3 309 690	3 205 032	2 816 223	2 074 397
2. Obežný majetok	3 924 899	3 172 530	4 354 344	4 159 458	2 197 450
z toho: Zásoby	764 401	989 392	1 095 737	976 307	821 578
Dlhodobé pohľadávky	180 280	139 642	111 211	155 493	62 545
Krátkodobé pohľadávky	2 923 883	1 929 224	2 932 901	2 994 030	1 254 745
Finančné účty	56 335	114 272	214 495	33 628	58 582
3. Časové rozlíšenie	100 283	104 203	105 649	107 704	8 301
z toho: Náklady BO	100 283	104 203	105 649	107 704	8 301
Aktíva spolu	6 971 945	6 625 731	7 706 876	7 086 428	4 285 658

PASÍVA	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Vlastné imanie	5 006 340	4 815 194	5 230 483	5 203 057	2 115 131
z toho: Základné imanie	2 738 917	2 738 917	2 738 917	2 738 917	995 818
Rezervný a ostatné fondy	140 982	139 611	138 210	138 210	103 254
HV minulých rokov	1 935 295	2 351 955	2 324 529	2 525 972	847 986
HV bežného roka	191 146	-415 289	27 426	-201 443	166 517
2. Záväzky	1 964 889	1 809 954	2 476 393	1 883 361	2 170 257
z toho: Rezervy	207 636	307 587	422 154	652 209	199 238
Dlhodobé záväzky	12 501	10 891	22 982	27 634	37 917
Krátkodobé záväzky	1 444 752	1 491 476	2 031 257	1 203 518	1 933 102
3. Časové rozlíšenie	716	583	0	10	270
Pasíva spolu	6 971 945	6 625 731	7 706 876	7 086 428	4 285 658

Výkaz ziskov a strát (skrátaná verzia)

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Rok 2021</i>	<i>Rok 2020</i>	<i>Rok 2019</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>Rok 2017</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
1. Tržby za predaný tovar	2 154 644	2 521 968	2 364 389	2 448 267	2 467 891
2. Náklady na predaj tovaru	1 080 167	1 357 336	1 458 893	1 452 584	1 560 637
3. Obchodná marža	1 074 477	1 164 632	905 496	995 683	907 254
4. Tržby za služby	10 345 133	10 156 239	11 101 718	13 392 470	6 791 325
5. Celkové tržby	12 499 777	12 678 207	13 466 107	15 840 737	9 259 216
6. Náklady na materiál a služby	2 246 326	5 021 416	6 070 883	7 504 242	3 618 589
7. Pridaná hodnota	6 531 000	6 340 657	5 977 541	6 920 764	4 127 140
8. Osobné náklady	4 915 339	4 807 371	4 466 459	5 084 419	2 289 217
9. Dane a poplatky	27 527	30 461	29 535	28 445	24 806
10. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 633 439	2 252 661	1 940 033	2 389 425	1 647 687
11. Tržby z predaja dlhodobého majetku	276 384	253 637	486 998	560 185	53 047
12. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	82 684	105 550	130 401	107 830	139
13. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-19 801	21 145	-26 488	21 160	9 743
14. Ostatné výnosy z hosp. činnosti	184 840	336 444	266 762	250 931	74 973
15. Ostatné náklady na hosp. činnosť	147 913	146 683	108 032	107 720	38 131
16. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-11 719	-10 587	-11 621	-13 695	-19 549
17. Výsledok hospodárenia pred zdanením	193 403	-443 720	71 708	-20 814	225 888
18. Daň	2 257	-28 431	44 282	180 629	59 371
z toho: Daň splatná	42 895	0	0	231 391	42 012
Daň odložená	-40 638	-28 431	44 282	-50 762	17 359
19. Výsledok hospodárenia po zdanení	191 146	-415 289	27 426	-201 443	166 517

Ekonomické ukazovatele v roku 2021 boli ovplyvnené pretrvávajúcou celosvetovou pandémiou a jej dopadmi na slovenskú ekonomiku.

Po náročnom roku 2020 sa v roku 2021 situácia však čiastočne stabilizovala. Výsledok hospodárenia po zdanení má kladnú hodnotu. Aplikovaním viacerých opatrení sa zlepšili aj ukazovatele rentability aj oproti predpandemickému roku 2019.

Vybrané finančné ukazovatele

<i>Ukazovateľ</i>	<i>Rok 2021</i>	<i>Rok 2020</i>	<i>Rok 2019</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>Rok 2017</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>

Výsledok hospodárenia po zdanení	191 146	-415 289	27 426	-201 443	166 517
Vlastné imanie	5 006 340	4 815 194	5 230 483	5 203 057	2 115 131
Rentabilita vlastného imania	3,82%	-8,62%	0,52%	-3,87%	7,87%

Výsledok hospodárenia po zdanení	191 146	-415 289	27 426	-201 443	166 517
Tržby (601, 602, 604)	12 499 777	12 678 207	13 466 107	15 840 737	9 259 216
Rentabilita tržieb	1,53%	-3,27%	0,20%	-1,27%	1,80%

Výsledok hospodárenia po zdanení	191 146	-415 289	27 426	-201 443	166 517
Aktíva	6 971 945	6 625 731	7 706 876	7 086 428	4 285 658
Rentabilita aktív – hrubá (ROA)	2,74%	-6,27%	0,36%	-2,84%	3,89%

Závazky (riadok č. 101 v súvahe)	1 964 889	1 809 954	2 476 393	1 883 361	2 170 257
Majetok (riadok č.1 v súvahe)	6 971 945	6 625 731	7 706 876	7 086 428	4 285 658
Celková zadlženosť	28,18%	27,32%	32,13%	26,58%	50,64%

3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na Spoločnosť.

Ako uvádzame v jednotlivých častiach výročnej správy – aj v roku 2021 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku pretrvávajúcej pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia v rôznych častiach sveta stále pretrvávala. Napriek tomu, že situácia na Slovensku sa v letnom období mierne zlepšila, v ekonomickom prostredí stále pretrvávajú neistoty. V čase zverejnenia tejto výročnej správy je situácia značne ovplyvnená vojnou na Ukrajine a s tým spojenými dôsledkami – rastom inflácie, cenami energií a teda aj rastom cien našich vstupov, situácia je značne destabilizovaná a nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment podniká všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dôsledkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

V minulom období pocítila celá Spoločnosť ekonomické dopady pandémie. Na vysporiadanie sa s jej následkami bude potrebný ešte nejaký čas. Dalším negatívom budúceho vývoja je črtajúca sa hospodárska kríza v dôsledku vojny na Ukrajine. Preto bude aj v nasledujúcom roku prioritou udržať výkony v už overených druhoch služieb, ale i rozšírením ponuky o nové druhy. V roku 2022 naše úsilie budeme zameriavať na napĺňanie našej stratégie tak, aby sme sa podľa možnosti čo najviac priblížili k vízií zákazníkov o komplexných službách v oblasti hygieny a servisu pracovných odevov.

Pre všetkých svojich zamestnancov budeme aj naďalej vytvárať motivačné pracovné prostredie, zabezpečovať ich odborný rast, vytvárať priaznivú firemnú kultúru a internú komunikáciu v rámci Spoločnosti. Súčasne budeme pokračovať v poskytovaní rôznych foriem sociálnej starostlivosti s cieľom zabezpečiť regeneráciu zamestnancov.

5. Významné riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená

Ako významné riziko vnímame ovplyvnenie podnikateľského prostredia zvyšujúcimi sa cenami vstupov – energií, palív, papierenskej suroviny, chémie, čo spôsobuje sťažené plánovanie budúceho vývoja výsledkov Spoločnosti.

6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V uplynulom, ako ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach, Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť a neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

7. Obstaranie vlastných obchodných podielov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

V účtovnom období neboli obstarané žiadne obchodné podiely.

8. Rozdelenie výsledku hospodárenia

CWS - boco Slovensko, s. r. o. za bežné účtovné obdobie vykázal zisk vo výške 191 146,07 €.

Konatelia Spoločnosti navrhujú valnému zhromaždeniu, aby zisk vykázaný v účtovnej závierke za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 vo výške 191 146,07 €, bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

9. Povinnosti Spoločnosti voči štátu a iným organizáciám

CWS-boco Slovensko, s .r. o. si plní všetky zákonné povinnosti vyplývajúce jej zo zákonov o daniach, clách, odvodoch a poplatkoch.

10. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú v zahraničí žiadnu organizačnú zložku vo vlastnej správe.

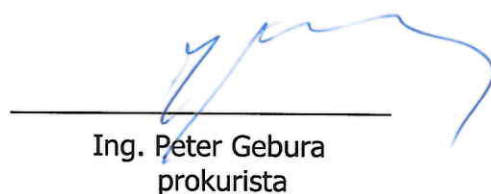
11. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť realizuje všetky svoje aktivity prihliadajúc na ochranu životného prostredia, preto jej vplyv na životné prostredie je minimálny. Spoločnosť používa recyklovateľné materiály s certifikátom ohľaduplnosti k životnému prostrediu.

Bratislava 16.6.2022



Michael Malý
konateľ Spoločnosti



Ing. Peter Gebura
prokurista

CWS - boco Slovensko, s. r. o.

Tehelňa 12, 841 07 Bratislava – Devínska Nová Ves

Obchodné a logistické centrum: M.R. Štefánika 87, 920 01 Hlohovec

Telefón: +421 33 7351333

Mobil: +421 903 201 444

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 6 1 2 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 4 1 1 0 4 5	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 7 7 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CWS - b o c o S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T E H E L Ň A

Číslo

1 2

PSČ

Obec

8 4 1 0 7 B R A T I S L A V A - D E V Í N S K A N O V Á V E S

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B r a t i s l a v a 1 , o d d . S r o . v l o ž k a

2 5 1 5 8 / B

Telefónne číslo

3 3 7 3 5 1 3 2 5

Faxové číslo

3 3 7 3 0 1 8 8 8

E-mailová adresa

M A R I A . O V S O N K O V A @ C W S . C O M

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 4 8 4 5 5 2 2	6 9 7 1 9 4 5	
				1 7 8 7 3 5 7 7	6 6 2 5 7 3 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 0 6 2 1 8 2 9	2 9 4 6 7 6 3	
				1 7 6 7 5 0 6 6	3 3 4 8 9 9 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		5 3 8 7 5 7	4 2 5 5 3	
				4 9 6 2 0 4	3 9 3 0 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 3 7 1 3 6	3 3 3 5 3	
				2 0 3 7 8 3	3 9 3 0 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		2 9 3 5 0 8		
				2 9 3 5 0 8		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		- 1 0 8 7		
				- 1 0 8 7		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		9 2 0 0	9 2 0 0	
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 0 0 8 3 0 7 2	2 9 0 4 2 1 0	
				1 7 1 7 8 8 6 2	3 3 0 9 6 9 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 3 3 5 7 0	7 7 6 2 2	
				4 5 5 9 4 8	6 3 9 3 6	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 7 9 3 6 0 0	5 4 8 1 6 6	
				5 2 4 5 4 3 4	7 3 8 8 3 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		1 2 8 2 0 5 1 5	1 3 4 3 0 3 5	
				1 1 4 7 7 4 8 0		1 6 8 7 1 4 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		9 0 3 5 3 0	9 0 3 5 3 0	
						8 1 9 7 7 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		3 1 8 5 7	3 1 8 5 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 1 2 3 4 1 0	3 9 2 4 8 9 9	
			1 9 8 5 1 1		3 1 7 2 5 3 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 3 3 8 9 3	7 6 4 4 0 1	
			6 9 4 9 2		9 8 9 3 9 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 0 9 6 4	1 0 4 8 1 3	
			1 6 1 5 1		1 0 1 5 0 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 1 2 9 2 9	6 5 9 5 8 8	
			5 3 3 4 1		8 8 7 8 8 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 8 0 2 8 0	1 8 0 2 8 0	
					1 3 9 6 4 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 0 2 8 0	1 8 0 2 8 0	
					1 3 9 6 4 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 5 2 9 0 2	2 9 2 3 8 8 3	
			1 2 9 0 1 9		1 9 2 9 2 2 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 1 7 2 2 9	1 9 9 6 2 0 1	
			1 2 1 0 2 8		1 8 3 3 9 8 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 8 1 5 0 3	4 8 1 5 0 3	
					2 7 6 7 9 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 0 2 0 3 9 6 1 2 5

IČO 3 1 4 1 1 0 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 6 3 5 7 2 6	1 5 1 4 6 9 8	
			1 2 1 0 2 8		1 5 5 7 1 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	8 9 5 8 1 5	8 9 5 8 1 5	
					2 1 2 4 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
					5 7 8 4 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 8 5 8	3 1 8 6 7	
			7 9 9 1		1 6 1 4 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

DIČ 2 0 2 0 3 9 6 1 2 5

IČO 3 1 4 1 1 0 4 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		5 6 3 3 5	5 6 3 3 5
					1 1 4 2 7 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 5 4 7	2 5 4 7
					8 0 3 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		5 3 7 8 8	5 3 7 8 8
					1 0 6 2 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 0 0 2 8 3	1 0 0 2 8 3
					1 0 4 2 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 0 0 2 8 3	1 0 0 2 8 3
					1 0 4 2 0 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 9 7 1 9 4 5	6 6 2 5 7 3 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 0 0 6 3 4 0	4 8 1 5 1 9 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 3 8 9 1 7	2 7 3 8 9 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 3 8 9 1 7	2 7 3 8 9 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 3 0 5	3 3 0 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 6 2 7 6	1 3 4 9 0 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 6 2 7 6	1 3 4 9 0 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 4 0 1	1 4 0 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	1 4 0 1	1 4 0 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 3 5 2 9 5	2 3 5 1 9 5 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 3 1 7 7 7	4 1 3 3 1 4 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 2 1 9 6 4 8 2	- 1 7 8 1 1 9 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 9 1 1 4 6	- 4 1 5 2 8 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 6 4 8 8 9	1 8 0 9 9 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 5 0 1	1 0 8 9 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 5 0 1	8 9 3 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 9 5 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

DIČ 2 0 2 0 3 9 6 1 2 5

IČO 3 1 4 1 1 0 4 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 8 0 0 0	6 2 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 8 0 0 0	6 2 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 4 4 7 5 2	1 4 9 1 4 7 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 1 4 3 6 0	9 5 4 6 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 8 1 2 2	4 5 9 9 1 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 6 2 3 8	4 9 4 7 5 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 5 3 3 4	2 3 2 8 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 3 8 0 9	1 5 6 5 8 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 6 6 8 6	1 3 1 1 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 5 6 3	1 6 2 5 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 9 6 3 6	2 4 5 5 8 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 5 7 5 0	8 4 4 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 3 8 8 6	1 6 1 1 4 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 1 6	5 8 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 1 6	5 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 4 9 9 7 7 7	1 2 6 7 8 2 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 0 2 2 3 0 8	1 3 3 0 9 4 9 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 1 5 4 6 4 4	2 5 2 1 9 6 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 3 4 5 1 3 3	1 0 1 5 6 2 3 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 1 3 0 7	4 1 2 0 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 7 6 3 8 4	2 5 3 6 3 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 4 8 4 0	3 3 6 4 4 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 8 1 7 1 8 5	1 3 7 4 2 6 2 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 8 0 1 6 7	1 3 5 7 3 3 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 4 6 3 2 6	2 3 1 6 3 3 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 5 0 5	1 0 5 9 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 8 7 0 8 6	2 6 9 4 4 8 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 9 1 5 3 3 9	4 8 0 7 3 7 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 3 0 3 7 1 0	3 3 8 4 6 9 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 0 8 7 9 9	1 1 9 6 5 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 0 2 8 3 0	2 2 6 1 3 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 7 5 2 7	3 0 4 6 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 3 3 4 3 9	2 2 5 2 6 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 1 8 9 7 0	2 0 9 7 5 1 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 8 5 5 3 1	1 5 5 1 4 3
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 2 6 8 4	1 0 5 5 5 0
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	- 1 9 8 0 1	2 1 1 4 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 7 9 1 3	1 4 6 6 8 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 5 1 2 3	- 4 3 3 1 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 5 3 1 0 0 0	6 3 4 0 6 5 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 7	9 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 0	7 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 0	7 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7	2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 7 5 7	1 0 6 8 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 3 0	1 8 0 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 1	1 3 8 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 9	4 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	3 1 9	5 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 1 0 8	8 8 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 7 2 0	- 1 0 5 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 9 3 4 0 3	- 4 4 3 7 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 5 7	- 2 8 4 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 2 8 9 5	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 0 6 3 8	- 2 8 4 3 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 1 1 4 6	- 4 1 5 2 8 9

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CWS-boco Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená v roku 1992. Dňa 9.4.1992 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 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.6.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12. 2021.

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 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. Nevlastní žiaden obchodný podiel v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	197	196
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	202	205
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).

Spoločnosť zmenila metódu pri vyskladňovaní zásob (tovar - odevy) do spotreby a predaji tovaru z váženého aritmetického priemeru na metódu FIFO, kde prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob (podrobnejšie v časti zásoby). Vplyv na výsledok hospodárenia nie je známy, pretože náklady na získanie tejto informácie prevyšujú úžitky z tejto informácie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Spoločnosť zmenila odhad výpočtu opravnej položky k pohľadávkam (podrobnejšie nižšie v časti Pohľadávky). Aktuálne kritéria pre výpočet opravnej položky sú prísnejšie. Opravná položka k pohľadávkam je podľa nových kritérií vyššia o 12.105 EUR ako v prípade použitia pôvodnej metódy.

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 prenája 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, oceniteľné práva, záporný goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Oceniteľné 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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
Oceniteľné 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 v mesiaci uvedenia 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	12 - 20	5% - 8,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	25 - 16,66%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	4 - 6	25 - 16,66%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5	20% - 50%	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 hnutelným veciam a k technickému zhodnoteniu budov, ktoré súvisia s ukončením časti poskytovaných služieb. Opravná položka bola k 31.12.2021 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 rozdelený podľa druhov na hygienu a odevy) sú ocenené obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob do spotreby a predaji tovaru sa používa metóda váženého aritmetického priemeru (materiál a tovar - hygiena) a metóda FIFO, kde sa prvá cena pre ocenenie prírastku zásob použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob (tovar - odevy). V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa pri všetkých zásobách, pri vyskladnení do spotreby a predaji tovaru, používala metóda váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia 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 k 31.12.2021 tvorí paušálna opravná položka nasledovne:

Po splatnosti	Opravná položka v %
do lehoty splatnosti	0,20%
1 - 60 dní	1%
61 - 120 dní	3%
121 - 180 dní	12%
181 - 360 dní	22,5%
361 - 1440 dní	50%
nad 1440 dní	100%

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

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa k 31.12.2020 tvorila paušálna opravná položka nasledovne:

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

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.

Závázky

Závázky 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.

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 z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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.

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 služby 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. Lizingové 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.

Spoločnosť účtuje o operatívnom lízingu. Náklady na nájom predmetov operatívneho lízingu sa účtujú do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

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,
- možnosť 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 saldovo ako odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok.

Dotácie

Spoločnosť obdržala v roku 2021 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.

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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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		258 920	293 508	-1 087	1 200	0		552 541
Prírastky						9 200		9 200
Úbytky		-21 784			-1 200			-22 984
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	237 136	293 508	-1 087	0	9 200	0	538 757
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 612	293 508	-1 087	1 200	0	0	513 233
Prírastky		5 955						5 955
Úbytky		-21 784			-1 200			-22 984
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	203 783	293 508	-1 087	0	0	0	496 204
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	39 308	0	0	0	0	0	39 308
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 353	0	0	0	9 200	0	42 553

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			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	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 zlúčením so spoločnosťou boco Slovensko, s.r.o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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		533 223	8 364 399			11 886 568	819 775		21 603 965
Prírastky		7 338	102 680			1 011 124	125 401	31 857	1 278 400
Úbytky		-23 669	-2 698 447			-77 177			-2 799 293
Presuny		16 678	24 968				-41 646		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	533 570	5 793 600	0	0	12 820 515	903 530	31 857	20 083 072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		341 443	7 423 582			10 199 424			17 964 449
Prírastky		26 440	331 342			1 355 233			1 713 015
Úbytky		-23 669	-2 515 968			-77 177			-2 616 814
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	344 214	5 238 956	0	0	11 477 480	0	0	17 060 650
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 844	201 982						329 826
Prírastky									0
Úbytky		-16 110	-195 504						-211 614
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 734	6 478	0	0	0	0	0	118 212
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 936	738 835	0	0	1 687 144	819 775	0	3 309 690
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 622	548 166	0	0	1 343 035	903 530	31 857	2 904 210

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	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	0	0	9 873 160	0	0	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					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 2.034 EUR k 31.12.2021, ktorý bol obstaraný formou finančného prenájmu (2020: 4.749 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	14 098	2 683	630		16 151
Tovar	38 889	14 452			53 341
Zásoby spolu	52 987	17 135	630	0	69 492

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

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

POHLADÁVKY

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	159 307	13 169	44 594	6 854	121 028
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	7 991				7 991
Pohľadávky spolu	167 298	13 169	44 594	6 854	129 019

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2021 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	187 611	293 892	481 503
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 308 096	327 630	1 635 726
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	895 815		895 815
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			0
Iné pohľadávky	31 867	7 991	39 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 423 389	629 513	3 052 902

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	2 547	8 030
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 788	106 242
Spolu	56 335	114 272

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:	100 283	104 203
Poistné	9 141	10 427
Nájomné	75 074	74 849
IT služby	1 604	1 700
Ostatné	14 464	17 227

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
Účtovná strata	-415 289
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-415 289
Iné	
Spolu	-415 289

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 21.06.2021, schválilo preúčtovanie straty za rok 2020 na účet neuhradených strát minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2021 navrhuje Spoločnosť preúčtovať po splnení povinného prídeltu do zákonného rezervného fondu v sume 9.557,30 EUR na účet nerozdeleného zisku 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:	62 000	6 000	0	0	68 000
Odchodné	62 000	6 000	0		68 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 587	438 118	-215 741	-28 328	439 636
Audit	20 146	18 600	-20 146	0	18 600
Odmeny členom štatutárnych orgánov	89 769	55 339	-74 012	-15 757	55 339
Odchodné- krátkodobá časť	4 000	9 000	-1 124	-2 876	9 000
Nevyčerpané dovolenky	84 441	115 750	-76 046	-8 395	115 750
Energie	41 529	77 420	-40 233	-1 296	77 420
Reklamácie	0	23 284	0	0	23 284
Zostavenie daňového priznania	2 604	3 100	-2 600	-4	3 100
Rezerva na súdne spory a úroky z omeškania	0	111 247	0	0	111 247
Ostatné	3 098	24 378	-1 580	0	25 896

Rezervy sú vytvorené na riziká a straty, ktoré Spoločnosť identifikovala k 31.12.2021. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2022. Rezerva na dovolenku je stanovená výpočtom podľa skutočného stavu nevyčerpaných dovoleniek za uplynulý rok a priemernej náhrady za dovolenku za predchádzajúci štvrťrok. 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 odchodné pri odchode zamestnancov do dôchodku je vypočítaná na základe matematického modelu.

Spoločnosť je pasívne legitimovaným subjektom v spore, ktorý inicioval bývalý spolupracovník Spoločnosti. Žalobca sa prostredníctvom platobného rozkazu domáha zaplata sumy, ktorá spolu s úrokmi z omeškania tvorí sumu 111.247 EUR. Spoločnosť podala voči platobnému rozkazu odpor. Výsledky odvolacieho konania nie sú známe. Z dôvodu, že výsledok sporu je neistý, Spoločnosť po konzultácii s právnikom zaúčtovala rezervu v plnej výške nároku žalobcu včítane prislúchajúcich úrokov z omeškania.

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. Dlhodobá rezerva je odúročená na súčasnú hodnotu.

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:	67 908	0	0	-5 908	62 000
Odchodné	67 908			-5 908	62 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 182	245 511	-268 736	-26 370	245 587
Nevyčerpané dovolenky	87 473	84 441	-81 843	-5 630	84 441
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
Odstupné	0	0	0	0	0
Energie	41 412	41 529	-41 412	0	41 529
Zrušenie činnosti	0	0	0	0	0
Zostavenie daňového priznania	2 600	2 604	-2 600	0	2 604
Ostatné	48 137	3 099	-47 262	-876	3 098

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	154 398	336 114
Závazky v lehote splatnosti	1 290 354	1 157 318
Spolu	1 444 752	1 493 432

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 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	488 122	488 122		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	426 238	426 238		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Iné dlhodobé záväzky				
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	205 334	205 334		
Závazky zo sociálneho poistenia	133 809	133 809		
Daňové záväzky a dotácie	166 686	166 686		
Iné záväzky	24 563	24 563		
Spolu	1 444 752	1 444 752	0	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 31.12.2020 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

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	8 935	18 518
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 404	29 503
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 404	29 503
Čerpanie sociálneho fondu	24 838	39 086
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 501	8 935

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:	716	583
Nájomné	716	583

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	1 956	37	2 508	149
Od jedného roka do piatich rokov vrátane			1 956	37
Viac ako päť rokov			0	0
Spolu	1 956	37	4 464	186

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:	193 403	X	X	-443 720	X	X
teoretická daň	X	40 614	21%	X	-93 181	21%
Daňovo neuznané náklady	735 514	154 458	80%	625 146	131 281	-30%
Výnosy nepodliehajúce dani	-543 914	-114 222	-59%	-332 054	-69 731	16%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-180 740	-37 955	-20%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	0	0	0%	3 715	584	0%
Spolu	204 263	42 895	22%	-146 913	-31 047	7%
Splátaná daň z príjmov	X	42 895	22%	X		0
Odložená daň z príjmov	X	-40 638	-21%	X	-28 431	6%
Celková daň z príjmov	X	2 257	1%	X	-28 431	6%

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:	265 495	381 166
odpočítateľné	271 417	473 956
zdaniteľné	-5 922	-92 790
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	525 328	239 328
odpočítateľné	525 328	239 328
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	67 654	248 394
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	181 524	159 128
Uplatnená daňová pohľadávka	181 524	159 128
Zaučtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)	-22 396	-4 563
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 244	-19 486
Zmena odloženého daňového záväzku	18 242	23 868
Zaučtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)	-18 242	-23 868
Zaučtovaná 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	67 654	248 394
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 2020: 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	2 124 543	2 436 315
	Prenájom a servis hyg.zariadení	3 869 672	4 076 429
	Predaj a servis prac.odevov	3 636 072	3 630 345
	Pranie pracovných odevov a rohoží	95 811	0
Spolu		9 726 098	10 143 089
Nemecko	Predaj a servis prac.odevov	432	414
Spolu		432	414
Česká republika	Predaj hygienických zariadení	429	2 036
	Prenájom a servis hyg.zariadení	113	260
	Pranie pracovných odevov a rohoží	88 070	126 450
	Ostatné	120 312	121 670
Spolu		208 924	250 416
Chorvátsko	Predaj a servis prac.odevov	0	2 358
	Pranie pracovných odevov a rohoží	0	0
Spolu		0	2 358
Maďarsko	Pranie pracovných odevov	176	0
Spolu		176	0
Poľsko	Pranie pracovných odevov	1 915	0
Spolu		1 915	0
Rakúsko	Predaj hygienických zariadení	12 632	53 114
	Pranie pracovných odevov a mopov	2 363 387	2 062 201
	Ostatné	186 213	166 615
Spolu		2 562 232	2 281 930
Čistý obrat spolu		12 499 777	12 678 207

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	61 307	41 202
Prispôsobenie odevov, prvé pranie, inštalácia a montáž zariadení	61 307	41 202

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	184 840	336 444
Dotácie Covid	86 917	31 860
Náhrady škôd	42 017	41 161
Prebytky materiálu a tovaru	22 587	44 339
Perfaktúracia nákladov v rámci skupiny CWS (služby, mzdy, podpora predaja)	14 293	144 808
Vymožené pohľadávky	7 792	5 431
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	6 973	62 373
Ostatné prevádzkové výnosy	4 261	6 472

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 915 339	4 807 371
Hrubé mzdy	3 254 350	3 384 694
Ostatné náklady na závislú činnosť	49 360	38 495
Sociálne poistenie	875 337	839 858
Zdravotné poistenie	333 462	331 765
Sociálne zabezpečenie	402 830	212 559

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	37	99
Kurzové zisky, z toho:	17	21
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	21
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20	78
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	20	78

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 687 086	2 694 483
Pranie a čistenie	265 891	194 617
Nájomné	494 841	479 891
Služby poskytnuté prepojenými účtovnými jednotkami	437 605	409 801
Opravy a udržovanie	185 539	252 284
Prenájom áut	100 487	129 097
Náklady na spoje	40 218	50 313
Cestovné	10 502	26 706
Prepravné	493 037	215 479
Služby personálnych agentúr	139 115	307 435
Prenájom, pranie a logistika odevov od prepojených ÚJ	259 586	85 288
Ostatné	260 265	543 572

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	147 913	146 683
Odpis pohľadávky	13 985	10 947
Poistenie	68 199	69 764
Ostatné náklady	65 729	65 972

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	11 757	10 686
Kurzové straty, z toho:	319	59
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11 438	10 627
Bankové poplatky	11 108	8 827
Úroky	330	1 800

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
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 000	31 000
iné uisťovacie auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2020 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. Predpokladané ročné náklady na operatívny prenájom sú vo výške 100.000 EUR.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (administratívne a skladovacie priestory), ktoré sú uzatvorené na dobu neurčitú s predpokladanými ročnými nákladmi vo výške 466.000 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s predmetom činnosti Spoločnosti tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 3,9 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 1,3 miliónov EUR.

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu jeho možných účinkov a následkov a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb). Spoločnosť nedodáva svoj tovar na Ukrajinu, do Ruska ani do Bieloruska. Spoločnosť dodáva tovar a služby výlučne na slovenský trh.

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 s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS International GmbH	Holdingové služby prijaté	232 490	204 618
	Úroky zo záruky	0	1 219
	Poskytnuté služby	0	37 223

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	232 490	0
Záväzky spolu		232 490	0

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	0
	poskytnuté služby	432	414
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	prijaté služby	12 965	0
	nákup tovaru	891 555	905 285
CWS - boco Romania s.r.l.	predaj tovaru		315
	nákup tovaru		4 032
CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	5 565	16 660
	predaj tovaru	15 852	52 789
	poskytnuté služby	147 255	524 155
	prijaté služby	0	234 684
CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	2 525	0
	predaj tovaru	0	3 864
	poskytnuté služby	2 405 033	1 803 360
CWS-boco Česká republika s.r.o.	nákup tovaru	572 224	562 916
	predaj tovaru	15 732	19 870
	poskytnuté služby	208 688	261 184
	prijaté služby	14 739	86 599
CWS-boco Polska Sp. Z o.o.	poskytnuté služby	1 915	0
	prijaté služby	1 352	2 241
	nákup tovaru	0	10 658
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	predaj tovaru	1 149	672
	poskytnuté služby	5 516	3 978
	prijaté služby	245 442	85 847
CWS-boco d.o.o Slovinsko	poskytnuté služby	4 575	2 312

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	29 140	22 628
CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	417 397	194 310
CWS-boco Česká republika s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	33 774	59 461
CWS Workwear Deutschland GmbH	pohľadávky z obchodného styku	184	104
CWS-boco d.o.o.Slovinsko	pohľadávky z obchodného styku	429	296
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	pohľadávky z obchodného styku	579	0
Haniel Finance DE	pohľadávky z cash-poolingu	895 815	21 242
Majetok spolu		1 377 318	298 041

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	174	36 453
CWS-boco Česká republika s.r.o.	záväzky z obchodného styku	79 794	219 157
CWS-boco Supply Chain Management	záväzky z obchodného styku	156 366	183 126
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	záväzky z obchodného styku	17 912	21 180
CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	26	0
CWS-boco Polska Sp.o.o.	záväzky z obchodného styku	1 361	0
Záväzky spolu		255 633	459 916

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 3 a v roku 2020 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	225 259	140 685
Spolu	225 259	140 685

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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2020: 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			1 371	136 276
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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 401				1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 133 148			-1 371	4 131 777
Neuhradená strata minulých rokov	-1 781 193			-415 289	-2 196 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-415 289	191 146		415 289	191 146
Spolu	4 815 194	191 146	0	0	5 006 340

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 účastín					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
Neuhradená 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

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	+/-	193 403	-443 720
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1. až A1.13./	+/-	1 304 676	2 046 270
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 718 055	2 086 629
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	+	914	25 745
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	6 000	-5 908
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-233 388	82 870
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	4 052	2 029
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	330	1 800
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-20	-78
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 prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	-17	10
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-191 250	-146 827
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./	+/-	-526 923	257 245
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-978 818	865 005
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	243 409	-703 507
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	208 486	95 747
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 výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		971 156	1 859 795

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	20	78
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-181	-1 383
A.5.	Prijmy 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./		970 995	1 858 490
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	57 848	173 543
A.8.	Prijmy 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./		1 028 843	2 032 033
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-9 200	-4 715
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 287 178	-2 389 949
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	212 238	273 652
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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./		-1 084 140	-2 121 012

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.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Prijmy 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./	+/-	-2 508	-10 817
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Prijmy 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.	Prijmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		-820
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájateľa veci	-	-2 508	-9 997
C.2.8.	Prijmy z 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.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	-	-149	-417
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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./		-2 657	-11 234
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-57 954	-100 213
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	114 272	214 495
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	56 318	114 282
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	17	-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	+/-	56 335	114 272

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.