

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

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

V priebehu účtovného obdobia 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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12/09/2022.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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	196	197
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	199	202
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

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

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

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

### SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

#### Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

#### Odpisovanie

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

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

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

#### Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

## Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 plánovaným ukončením časti poskytovaných služieb. Opravná položka vytvorená k 31.12.2021 vyčíslená v 100% výške zo zostatkovej ceny dlhodobého majetku bola k 31.12.2022 rozpustená.

## 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. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

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

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

### Pohľadávky

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

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa k 31.12.2022 tvorí paušálna opravná položka podľa koncernovej smernice:

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.

### 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.

### Záväzky

Záväzky 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.

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

Spoločnosť má v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku, každoročne dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť má k 31.12.2022 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 145.833,19 EUR.

### **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. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. K 31.12.2022 má Spoločnosť ukončené všetky zmluvy o finančnom lízingu.

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 neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

Pre rok 2022 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

## Dotácie

Spoločnosť obdržala v roku 2022 dotáciu na úhradu nákladov za povinné testovanie zamestnancov v sume 2.160 EUR.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### DLHODOBÝ MAJETOK

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		237 136	293 508	-1 087	0	9 200		538 757
Prírastky						17 580		17 580
Úbytky		3 924				-1 080		2 844
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 060	293 508	-1 087	0	25 700	0	559 181
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		203 783	293 508	-1 087	0	0	0	496 204
Prírastky		6 329						6 329
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	210 113	293 508	-1 087	0	0	0	502 534
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 353	0	0	0	9 200	0	42 553
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 947	0	0	0	25 700	0	56 647

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 612	293 508	-1 087	1 200			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
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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	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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		533 570	5 793 600			12 820 515	903 530	31 857	20 083 072
Prírastky			177 710			1 463 089	132 624		1 773 423
Úbytky			-93 849			-346 543			-440 392
Presuny		216 017	719 370				-903 530	-31 857	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	749 587	6 596 831	0	0	13 937 061	132 624	0	21 416 103
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		344 214	5 238 956	0	0	11 477 480	0	0	17 060 650
Prírastky		41 360	290 661			1 177 132			1 509 153
Úbytky		0	-93 849			-346 543			-440 392
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	385 574	5 435 768	0	0	12 308 069	0	0	18 129 411
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		111 734	6 478						118 212
Prírastky									0
Úbytky		-111 734	-6 478						-118 212
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	77 622	548 166	0	0	1 343 035	903 530	31 857	2 904 210
Stav na konci účtovného obdobia	0	364 013	1 161 063	0	0	1 628 992	132 624	0	3 286 692

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		341 443	7 423 582	0	0	10 199 424	0	0	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
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so žiadnym majetkom k 31.12.2022, ktorý bol obstaraný formou finančného prenájmu (2021: 2.034 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	16 151	903	34		17 020
Tovar	53 341	10 620			63 961
<b>Zásoby spolu</b>	<b>69 492</b>	<b>11 523</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>80 981</b>

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

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

## POHĽADÁVKY

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	121 028	33 516	2 894	2 470	149 180
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		2 105		5 886
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>129 019</b>	<b>33 516</b>	<b>4 999</b>	<b>2 470</b>	<b>155 066</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2022 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	85 473	0	85 473
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			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>85 473</b>	<b>0</b>	<b>85 473</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	261 813	23 536	285 349
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 157 278	377 062	1 534 340
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 552 006		1 552 006
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	11 764		11 764
Iné pohľadávky	20 942	5 886	26 828
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 003 803</b>	<b>406 484</b>	<b>3 410 287</b>

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. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 198	2 547
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	64 126	53 788
<b>Spolu</b>	<b>67 324</b>	<b>56 335</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>65 753</b>	<b>100 283</b>
Poistné	7 686	9 141
Nájomné	51 139	75 074
IT služby	1 525	1 604
Ostatné	5 403	14 464

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

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

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	191 146
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 557
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	181 589
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>191 146</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12/09/2022, schválilo preúčtovanie zisku za rok 2021 do zákonného rezervného fondu vo výške 9.557,30 EUR a zostatok v sume 181 589 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2022 navrhuje Spoločnosť preúčtovať po splnení povinného prídelu do zákonného rezervného fondu v sume 6.603,50 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>68 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>	<b>63 000</b>
Odchodné	68 000		0	-5 000	63 000
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>439 636</b>	<b>225 168</b>	<b>-302 127</b>	<b>-49 254</b>	<b>313 423</b>
Audit	18 600	10 000	-18 600	0	10 000
Odmeny členom štatutárnych orgánov	55 339	21 905	-35 946	-19 394	21 904
Odchodné- krátkodobá časť	9 000	3 987	-1 987		11 000
Nevyčerpané dovolenky	115 750	111 931	-109 609	-6 141	111 931
Energie	77 420	56 435	-75 956	-753	57 146
Reklamácie	23 284	0	-1 016	-22 268	0
Zostavenie daňového priznania	3 100	3 900	-3 100		3 900
Rezerva na súdne spory a úroky z omeškania	111 247	240	-31 660	0	79 827
Ostatné	25 896	16 770	-24 253	-698	17 715

Rezervy sú vytvorené na riziká a straty, ktoré spoločnosť identifikovala k 31.12.2022. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023. Rezerva na dovolenku je stanovená výpočtom podľa skutočného stavu nevyčerpaných dovolení 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 zaplatenia sumy, ktorá spolu s úrokmi z omeškania tvorí sumu 79.827 EUR. Spoločnosť podala voči platobnému rozkazu odpor. Výsledky odvolacieho konania nie sú známe. Z dôvodu, že výsledok sporu je neistý a po konzultácii s právnikom, Spoločnosť 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>68 000</b>
Odchodné	62 000	6 000		0	68 000
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>245 587</b>	<b>438 118</b>	<b>-215 741</b>	<b>-28 328</b>	<b>439 636</b>
Nevyčerpané dovolenky	84 441	115 750	-76 046	-8 395	115 750
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
Reklamácie	0	23 284	0	0	23 284
Energie	41 529	77 420	-40 233	-1 296	77 420
Rezerva na súdne spory a úroky z omeškania	0	111 247	0	0	111 247
Zostavenie daňového priznania	2 604	3 100	-2 600	-4	3 100
Ostatné	3 098	24 378	-1 580	0	25 896

## 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	873 355	154 398
Závazky v lehote splatnosti	1 570 672	1 290 354
<b>Spolu</b>	<b>2 444 027</b>	<b>1 444 752</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 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	1 182 108	1 182 108		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	667 096	657 238	9 858	
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	241 501	241 501		
Závazky zo sociálneho poistenia	156 472	156 472		
Daňové záväzky a dotácie	190 615	190 615		
Iné záväzky	6 235	6 235		
<b>Spolu</b>	<b>2 444 027</b>	<b>2 434 169</b>	<b>9 858</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	488 122	488 122		
Záväzky 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	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	205 334	205 334		
Záväzky zo sociálneho poistenia	133 809	133 809		
Daňové záväzky a dotácie	166 686	166 686		
Iné záväzky	24 563	24 563		
<b>Spolu</b>	<b>1 444 752</b>	<b>1 444 752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	12 501	8 935
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 830	28 404
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>30 830</b>	<b>28 404</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>30 939</b>	<b>24 838</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>12 392</b>	<b>12 501</b>

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
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>615</b>	<b>716</b>
Nájomné	615	716

**Majetok prenajatý 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	0	0	1 956	37
Od jedného roka do piatich rokov vrátane			0	0
Viac ako päť rokov			0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 956</b>	<b>37</b>

**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:	189 759	x	x	193 403	x	x
teoretická daň	x	39 848	21%	x	40 614	21%
Daňovo neuznané náklady	456 976	95 965	51%	735 514	154 458	80%
Výnosy nepodliehajúce dani	-532 751	-111 878	-59%	-543 914	-114 222	-59%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-33 827	-7 104	-4%	-180 740	-37 955	-20%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>80 157</b>	<b>16 831</b>	<b>9%</b>	<b>204 263</b>	<b>42 895</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov	x	16 833	9%	x	42 895	22%
Odložená daň z príjmov	x	40 857	22%	x	-40 638	-21%
Celková daň z príjmov	x	57 690	30%	x	2 257	1%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	251 144	265 495
odpočítateľné	256 374	271 417
zdaniteľné	-5 230	-5 922
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	378 946	525 328
odpočítateľné	378 946	525 328
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	33 827	67 654
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	147 261	181 524
Uplatnená daňová pohľadávka	147 261	181 524
Zaúčtovaná ako náklad	34 263	-22 396
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-7 838	-1 244
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 594	18 242
Zaúčtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)	6 594	-18 242
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	33 827	67 654
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 2021: 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	1 938 380	2 124 543
	Prenájom a servis hyg.zariadení	4 449 744	3 869 672
	Predaj a servis prac.odevov	3 239 229	3 636 072
	Pranie pracovných odevov a rohoží	89 690	95 811
<b>Spolu</b>		<b>9 717 043</b>	<b>9 726 098</b>
Nemecko	Predaj a servis prac.odevov	549	432
<b>Spolu</b>		<b>549</b>	<b>432</b>
Česká republika	Predaj hygienických zariadení	53	429
	Prenájom a servis hyg.zariadení	2 266	113
	Pranie pracovných odevov a rohoží	62 260	88 070
	Ostatné	118 255	120 312
<b>Spolu</b>		<b>182 834</b>	<b>208 924</b>
Chorvátsko	Predaj prac.odevov	335	0
<b>Spolu</b>		<b>335</b>	<b>0</b>
Maďarsko	Predaj pracovných odevov	1 149	176
<b>Spolu</b>		<b>1 149</b>	<b>176</b>
Poľsko	Pranie pracovných odevov	0	1 915
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>1 915</b>
Rakúsko	Predaj hygienických zariadení	0	12 632
	Pranie pracovných odevov a mopov	2 511 869	2 363 387
	Ostatné	177 059	186 213
<b>Spolu</b>		<b>2 688 928</b>	<b>2 562 232</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>12 590 838</b>	<b>12 499 777</b>

##### Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>55 595</b>	<b>61 307</b>
Prispôbenie odevov, prvé pranie, inštalácia a montáž zariadení	55 595	61 307

##### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>78 113</b>	<b>184 840</b>
Ostatné prevádzkové výnosy	73 467	177 867
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	4 646	6 973

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>5 010 311</b>	<b>4 915 339</b>
Hrubé mzdy	3 541 011	3 254 350
Ostatné náklady na závislú činnosť	30 575	49 360
Sociálne poistenie	873 696	875 337
Zdravotné poistenie	329 975	333 462
Sociálne zabezpečenie	235 054	402 830

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 228</b>	<b>37</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>37</i>	<i>17</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	17
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 191</i>	<i>20</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 191	20

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 640 997</b>	<b>2 687 086</b>
Pranie a čistenie	283 178	265 891
Nájomné	541 626	494 841
Služby poskytnuté prepojenými účtovnými jednotkami	348 265	437 605
Opravy a udržovanie	218 420	185 539
Prenájom áut	76 825	100 487
Náklady na spoje	38 304	40 218
Cestovné	19 908	10 502
Prepravné	523 689	493 037
Služby personálnych agentúr	57 816	139 115
Prenájom, pranie a logistika odevov od prepojených UJ	264 790	259 586
Ostatné	268 176	260 265

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>136 950</b>	<b>147 913</b>
Odpis pohľadávky	2 470	13 985
Poistenie	73 267	68 199
Ostatné náklady	61 213	65 729

## Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 584</b>	<b>11 757</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	293	319
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	35
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	11 291	11 438
Bankové poplatky	11 254	11 108
Úroky	37	330

## Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>13 900</b>	<b>34 100</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	10 000	31 000
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>	3 900	3 100
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

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

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 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) 12 vozidiel a 5 vysokozvisných vozíkov. Zmluvy o nájme sú uzatvorené so skončením nájmu v roku 2023, 2024 a v roku 2026. Predpokladané ročné náklady na operatívny prenájom sú vo výške 18 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (administratívne a skladovacie priestory), ktoré sú uzatvorené na dobu určitú aj neurčitú s predpokladanými ročnými nákladmi vo výške 499 tisíc EUR.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s predmetom činnosti spoločnosti tretím osobám. Ročné výnosy z nájmného sú približne 4,6 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 1,6 miliónov EUR.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke (popis jednotlivých položiek).

## 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	356 457	232 490
	Úroky zo záruky	0	0
	Poskytnuté služby	0	0

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	356 457	232 490
<b>Záväzky spolu</b>		<b>356 457</b>	<b>232 490</b>

### 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	549	432
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	prijaté služby	0	12 965
	nákup tovaru	1 509 791	891 555
CWS - boco Hungary Kft.	predaj tovaru	1 149	0
	nákup tovaru		0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	5 350	5 565
	predaj tovaru	4 116	15 852
	poskytnuté služby	242 281	147 255
	nákup majetku	1 103	0
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	0	2 525
	predaj tovaru	0	0
	poskytnuté služby	2 449 047	2 405 033
CWS-boco Česká republika s.r.o.	nákup tovaru	819 663	572 224
	predaj tovaru	13 208	15 732
	poskytnuté služby	185 623	208 688
	prijaté služby	6 786	14 739
CWS-boco Polska Sp. Z o.o.	predaj majetku	9 708	1 915
	prijaté služby	0	1 352
CWS-boco d.o.o Chorvátsko	nákup majetku	17 910	0
	predaj tovaru	335	1 149
	poskytnuté služby	8 529	5 516
CWS-boco d.o.o Slovinsko	prijaté služby	264 790	245 442
	poskytnuté služby	8 352	4 575

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 Osterreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	19 350	29 140
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	221 457	417 397
CWS-boco Česká republika s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	38 984	33 774
CWS Workwear Deutschland GmbH	pohľadávky z obchodného styku	38	184
CWS-boco d.o.o.Slovinsko	pohľadávky z obchodného styku	2 355	429
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	pohľadávky z obchodného styku	2 016	579
CWS-boco Hungary Kft.	pohľadávky z obchodného styku	1 149	0
Haniel Finance DE	pohľadávky z cash-poolingu	1 552 006	895 815
<b>Majetok spolu</b>		<b>1 837 355</b>	<b>1 377 318</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	820	174
CWS-boco Česká republika s.r.o.	záväzky z obchodného styku	265 810	79 794
CWS-boco Supply Chain Management	záväzky z obchodného styku	466 997	156 366
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	záväzky z obchodného styku	74 114	17 912
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	0	26
CWS-boco Polska Sp.o.o.	záväzky z obchodného styku	17 910	1 361
<b>Záväzky spolu</b>		<b>825 651</b>	<b>255 633</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 3 a v roku 2021 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	78 578	225 259
<b>Spolu</b>	<b>78 578</b>	<b>225 259</b>

#### 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 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

### VIII. PREHĽAD 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)	136 276			9 557	145 833
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	4 131 777			181 589	4 313 366
Neuhradená strata minulých rokov	-2 196 482				-2 196 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191 146	132 069		-191 146	132 069
<b>Spolu</b>	<b>5 006 340</b>	<b>132 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 138 409</b>

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			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
<b>Spolu</b>	<b>4 815 194</b>	<b>191 146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006 340</b>

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>189 759</b>	<b>193 403</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>1 129 749</b>	<b>1 304 676</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 515 484	1 718 055
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	+	0	914
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-5 000	6 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-80 675	-233 388
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	34 429	4 052
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	37	330
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 191	-20
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 prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	-17	-17
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-333 318	-191 250
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	+/-		
<b>A.2.</b>	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/	+/-	<b>150 747</b>	<b>-526 923</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-437 839	-978 818
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	851 007	243 409
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-262 421	208 486
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>1 470 255</b>	<b>971 156</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 191	20
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	-181
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>1 471 446</b>	<b>970 995</b>

<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	28 597	57 848
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>1 500 043</b>	<b>1 028 843</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-3 924	-9 200
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 805 281	-1 287 178
<b>B.3.</b>	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>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	322 560	212 238
<b>B.6.</b>	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
<b>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.11.</b>	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	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>B.14.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-1 486 645</b>	<b>-1 084 140</b>

<b>C.</b>	<b>Penažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-2 392	-2 508
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-2 392	-2 508
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
<b>C.3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-37	-149
<b>C.4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
<b>C.6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
<b>C.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
<b>C.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
<b>C.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-2 429</b>	<b>-2 657</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/ /súčet A</b>	+/-	10 969	-57 954
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	+/-	56 318	114 272
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	+/-	67 287	56 318
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	37	17
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	67 324	56 335

### **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.