

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Initial Textile Services s.r.o.
Pri Kalvárii 20/5897, 917 01 Trnava

Spoločnosť Initial Textile Services s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla a do Obchodného registra bola zapísaná 04. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka číslo 15473/N). Zmenou sídla bola prevedená preregistrácia na Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 23772/T.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- predaj a prenájom bielizne, odevov, materiálov a rohoží,
- oprava bielizne, odevov, materiálov a rohoží,
- prevádzka práčovne a chemickej čistiarne,
- dodávky a služby spojené s prevádzkou práčovne,
- prenájom priemyselného tovaru,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 2016 dňa 24.5.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do Registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Konatelia:	Holger May Denis Robert Matthey od 19.01.2017	Holger May

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
CWS-boco International GmbH od 07.07.2017	1 642 349	99.95	99.95	-
Verwaltungsgesellschaft CWS-boco HealthCare GmbH od 07.07.2017	750	0.05	0.05	-
Spolu	1 643 099	100%	100%	-

Do 6.júla 2017 bol 100% spoločníkom RENTOKIL INITIAL 1927 PLC so sídlom vo Veľkej Británii.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá žiadny podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie GmbH so sídlom v Duisburgu v Nemecku, ktorá zostavuje účtovnú závierku pre najväčší okruh podnikov. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je CWS-boco International GmbH so sídlom Hafenstrasse 2, 47119 Duisburg, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Duisburg HR B 8957. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Zároveň na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 24.9.2018 zanikne spoločnosť zlúčením k rozhodnému dňu 1.1.2018. Nástupníkou spoločnosťou bude spoločnosť CWS - boco Slovensko, s.r.o.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. V nadväznosti na vyššie uvedené zúčtovanie boli majetok a záväzky spoločnosti ocenené reálnou hodnotou.

b) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V účtovnej závierke za rok 2016 Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v nesprávnej výške. Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná ak výnos bola nadhodnotená o 48.708 EUR. Spoločnosť korigovala nesprávne vyčíslenú odloženú daň v roku 2017 voči výsledkom hospodárenia predchádzajúcich rokov.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa s výnimkou pracovného oblečenia nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Pracovné oblečenie	2	Rovnomerne	50
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerne	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť vykazuje poskytnutú pôžičku voči podniku v skupine, ktorá je splatná do jedného roka.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa tvoria paušálne podľa nasledovných princípov:

Splatnosť pohľadávky	Tvorba opravnej položky v %
Pohľadávky ≤ 120 dní	0%
Pohľadávky 121-180 dní	25%
Pohľadávky 181-360 dní	50%
Pohľadávky > 360 dní	100%

V prípade, ak sa pohľadávky vymáhajú súdnou cestou alebo odberateľ sa nachádza v konkurze, Spoločnosť tvorí ihneď po zistení tejto skutočnosti k pohľadávke 100% opravnú položku.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky služieb, zostavenie, overenie a zverejnenie riadnej účtovnej závierky, zostavenie daňového priznania, odmeny a prémie zamestnancom a rezervu na daň z motorových vozidiel.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prania a prenájmu odevov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	43 620	-	-	-	-	-	43 620
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	648 389	-	-	-	-	-	648 389
Prírastky	-	-	34 634	-	-	-	-	-	34 634
Úbytky	-	-	-33 157	-	-	-	-	-	-33 157
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	649 866	-	-	-	-	-	649 866
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	558 669	-	-	-	-	-	558 669
Prírastky	-	-	37 318	-	-	-	-	-	37 318
Úbytky	-	-	-33 000	-	-	-	-	-	-33 000
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	562 987	-	-	-	-	-	562 987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	89 720	-	-	-	-	-	89 720
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	86 879	-	-	-	-	-	86 879

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 667 319	-	-	-	-	-	1 667 319
Prírastky	-	-	57 668	-	-	-	-	-	57 668
Úbytky	-	-	-1 076 598	-	-	-	-	-	-1 076 598
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	648 389	-	-	-	-	-	648 389
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	1 596 102	-	-	-	-	-	1 596 102
Prírastky	-	-	34 749	-	-	-	-	-	34 749
Úbytky	-	-	-1 072 182	-	-	-	-	-	-1 072 182
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	558 669	-	-	-	-	-	558 669
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	71 217	-	-	-	-	-	71 217
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	89 720	-	-	-	-	-	89 720

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1.000.000 EUR (2016: 1.000.000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	52 246	4 929	-	-	57 175
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	52 246	4 929	-	-	57 175

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	436 934	156 360	593 294
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	463 081	-	463 081
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	12 958	-	12 958
Iné pohľadávky	4 853	-	4 853
Krátkodobé pohľadávky spolu	917 826	156 360	1 074 186

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých a krátkodobých pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	1 605	3 949
Bežné bankové účty	84 004	524 258
Spolu	85 609	528 207

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 070	1 459
poistenie	375	1 249
reklama	-	-
ostatné	695	210
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	1 070	1 459

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1.643.099	-	-	-	1.643.099
Zákonný rezervný fond	2.894	-	-	32 387	35 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	717 983	-	48 708	170 540	839 815
Neuhradená strata minulých rokov	-1 579 750	-	-	-	-1 579 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	202 927	42 456	-	-202 927	42 456
Vlastné imanie spolu	987 153	42 456	48 708	-	980 901

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1.643.099	-	-	-	1.643.099
Zákonný rezervný fond	2.894	-	-	-	2.894
Nerozdelený zisk minulých rokov	539 270	-	-	178 713	717 983
Neuhradená strata minulých rokov	-1 579 750	-	-	-	-1 579 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	178 713	202 927	-	-178 713	202 927
Vlastné imanie spolu	784 226	202 927	-	-	987 153

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 202 927 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	Bežné účtovné obdobie
Príspevok do rezervného fondu	10 146
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	192 781
Spolu	202 927

Štatutárny orgán navrhuje použiť zisk z roku 2017 vo výške 42 456 EUR na pokrytie strát minulých rokov

Úbytky vo výške 48.708 EUR zobrazené v prehľade pohybu vlastného imania za rok 2017 predstavujú opravu chybného výpočtu a zaúčtovania odloženej dane z umorenia straty k 31.12.2016. Odložená daňová pohľadávka v roku 2016 (výnos) mala byť o uvedenú sumu nižšia.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 589	30 099	14 589		30 099
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na audit, účt. závierku a daň. priznanie	1 430	10 040	1 430	-	10 040
Rezerva na právne služby	1 500	-	1 500	-	-
Rezerva na súdne a právne poplatky	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky a služby	11 659	906	11 659	-	906
Odmeny pracovníkom	-	17 822	-	-	17 822
Rezerva na daň z motorových vozidiel	-	1 331	-	-	1 331
Rezervy spolu	14 589	30 099	14 589	-	30 099

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 088	14 589	19 088		14 589
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	839	-	839	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na audit, účt. závierku a daň. priznanie	3 600	1 430	3 600	-	1 430
Rezerva na súdne a právne poplatky	4 000	1 500	4 000	-	1 500
Ostatné rezervy	3 500	-	3 500	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	7 149	11 659	7 149	-	11 659
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	19 088	14 589	19 088	-	14 589

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 006	124
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	178 465	174 376
Krátkodobé záväzky spolu	183 471	174 500
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 358	7 490
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	8 358	7 490

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 490	6 750
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	868	740
Tvorba sociálneho fondu spolu	868	740
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 358	7 490

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytú	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru	
	2017	2016	2017	2016
a	b	c	f	g
Slovensko	1 846 404	1 666 763	1 484	1 946
Zahraničie	-	-	-	-
Spolu	1 846 404	1 666 763	1 484	1 946

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	161 811	127 620
Tržby z predaja dlhodobého investičného majetku	93 488	77 321
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Zmluvné pokuty a penále		
Iné	68 323	50 299
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	4 510	3 688
Kurzové zisky	4 309	91
Výnosové úroky	81	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	120	3 597

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby z predaja služieb	1 846 404	1 666 763
Tržby za tovar	1 484	1 946
Čistý obrat celkom	1 847 888	1 668 709

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 549 425	1 308 128
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 700	-
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	800	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 537 925</i>	<i>1 308 128</i>
Nájomné	24 239	21 840
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 555	13 866
Náklady na telekomunikačné služby	6 948	6 535
Reprezentačné	2 044	296
Cestovné výdavky	3 626	5 506
Opravy a udržiavanie	19 698	19 117
Inzercia	383	817
Poštovné	1 526	1 432
Poradenstvo Initial, Management poplatky	40 414	54 811
Subdodávky služieb (pranie), odevy v obehu	1 328 084	1 089 760
Doprava	88 673	85 174
Ostatné	10 735	8 974
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 869	37 665
Manká a škody		
Ostatné náklady	2 940	555
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 929	37 110
Finančné náklady, z toho:	6 805	4 503
Kurzové straty	5 300	287
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 505	4 216

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 535			212 615		
teoretická daň		16 072	21		46 775	22
Daňovo neuznané náklady	122 580	25 742	34	98 616	21 696	10
Výnosy nepodliehajúce dani	-85 984	-18 057	-24	-56 675	-12 469	-6
Odpočet daňovej straty z roku 2011,2012	-113 131	-23 758	-31	--210 520	-46 314	-22
Spolu	0	0	0	44 036	9 688	5
Splatná daň z príjmov		-3 928	-5		9 688	5
Odložená daň z príjmov		38 007	50		-98 975	-47
Celková daň z príjmov		34 079	45		2 880	-42

V roku 2016 spoločnosť nesprávne vyčíslila základ dane. Dodatočným daňovým priznaním podaným v roku 2017 spoločnosť požiadala o vrátenie dane vo výške 6.807,94 EUR. V roku 2017 spoločnosť umorila poslednú časť straty. Splatná daň v roku 2017 činila 2.880 EUR.

V roku 2016 spoločnosť nesprávne vyčíslila odloženú daňovú pohľadávku vyššiu o 48.708 EUR. Spoločnosť korigovala nesprávne vyčíslenú odloženú daň v roku 2017 voči výsledkom hospodárenia predchádzajúcich rokov.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť si najíma od sesterskej spoločnosti Initial Ecotex s.r.o. so sídlom v Českej republike odevy, ktoré ďalej prenájíma konečným odberateľom na Slovensku.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na dobu neurčitú o nájme nebytových (kancelárskych) priestorov a skladu. Celkové ročné nájomné predstavuje 24.240 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti v danom období nepoberali žiadne odmeny vyplývajúce z ich funkcie.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť k 7.7.2017 zmenila spoločníka z RENTOKIL INITIAL 1927 PLC so sídlom vo Veľkej Británii na CWS-boco International GmbH. Transakcie do 6.7.2017 s predchádzajúcou materskou spoločnosťou nepovažujeme z tohto hľadiska za transakcie medzi prepojenými osobami. Spoločnosť Initial Ecotex s.r.o. so sídlom v Českej republike je aj naďalej spriaznenou spoločnosťou.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu					
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	Nákup tova- ru a služieb (01)	Nákup tova- ru a služieb (01)	Predaj tova- ru (02)	Predaj tova- ru (02)	Predaj služieb (03)	Predaj služieb (03)
Initial Ecotech s.r.o., Česká republi- ka	1 404 799	1 131 173	1 640	1 900	52 242	50 297
Initial Textil Service GmbH & Co. KG, Nemecko	2 094	--	--	--	--	--
CWS-boco Slovensko, s.r.o.	129	--	--	--	--	--

Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu					
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
	Nákup tova- ru a služieb (01)	Nákup tova- ru a služieb (01)	Predaj tovaru (02)	Predaj tovaru (02)	Predaj služieb (03)	Predaj služieb (03)
CWS-boco International GmbH, Nemecko	55	--	--	--	--	--

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Poskytnuté pôžičky	463 081	-
Ostatné pohľadávky	-	-
Aktíva spolu	463 081	-
Závazky z obchodného styku	121 580	98 788
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Prijaté pôžičky	-	-
Závazky z deklarovaných ale nevyplatených dividend	-	-
Pasíva spolu	121 580	98 788

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo dňa 24.9.2018 o zlúčení spoločnosti so spoločnosťou CWS - boco Slovensko, s.r.o. k rozhodnému dňu 1.1.2018. Na základe tejto skutočnosti boli majetok a záväzky spoločnosti ocenené reálnou hodnotou.