

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TK Security s. r. o.
Viničnianska cesta 15
902 01 Pezinok

Spoločnosť TK Security s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. novembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 25. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 55588/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– prevádzkovanie strážnej služby

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 232, z toho 5 vedúci zamestnanci (v roku 2012 bol 261, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. apríla 2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. júna 2013.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ Mgr. Milan Šilhár

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2013 bola takáto:

	Podiel na základom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
DAST HOLDING a.s.	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadneho konsolidovaného celku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- zmeny meny zo slovenských korún na menu euro od 1. januára 2009 (pozri Prechod na euro)
- v súvislosti s prechodom na menu euro od 1. januára 2009 sa na ocenenie majetku a záväzkov v cudzej mene používa referenčný výmenný kurz Európskej centrálnej banky, kurz Národnej banky Slovenska sa použije len pre tú cudziu menu, pre ktorú Európska centrálna banka nevyhlasuje kurz (pozri bod E.(I)).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5 rokov	Rovnomerná	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	Rovnomerná	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Cudzía mena

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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným a 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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 7.

TK Security s. r. o. 31.12.2013									
Popis	Obstarávacía cena			Oprávky / Opravné položky			Zostatková hodnota		
	31.12.2012	Prírastky	(Úbytky)	31.12.2013	31.12.2012	Odpisy (Úbytky)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
Zriaďovacie výdavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný NIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstaranie NI	92 500	-	-	92 500	-	-	-	92 500	92 500
Posk.preddavky na NIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	92 500	-	-	92 500	-	-	-	92 500	92 500

Popis	Obstarávacía cena			Oprávky / Opravné položky			Zost.cena		
	31.12.2012	Prírastky	(Úbytky)	31.12.2013	31.12.2012	Odpisy (Úbytky)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
Budovy, haly, stavby	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stroje, prístroje, zariadenia	308 985	769	-	309 754	116 707	71 299	188 006	192 278	121 748
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný HIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umelecké diela a zbierky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstaranie HI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Posk.preddavky na HIM	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka k nadobud.majetku	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	308 985	769	-	309 754	116 707	71 299	188 006	192 278	121 748

2. Pohľadávky

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

	Stav k 31.12.2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku					0
Spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	418 159	556 083
Pohľadávky po lehote splatnosti	133 268	80 198
Spolu	551 427	636 281

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Náklady budúcich období	4 823	6 013
Príjmy budúcich období		
Spolu	4 823	6 013

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 432	35 779	32 432		35 779
Odstupné vrátane sociálneho zabezpečenia					0
Zákonné rezervy	32 432	35 779	32 432	0	35 779
Ročné odmeny vrátane sociálneho					0
Oprava prenajatej nehnuteľnosti					0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Spolu	32 432	35 779	32 432	0	35 779

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Závazky po lehote splatnosti	150 742	288 625
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	203 811	120 588
Spolu krátkodobé záväzky	354 553	409 213
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	87 255	110 149
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	87 255	110 149

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Stav k 1. januáru	9 773	16 889
Tvorba na ťarchu nákladov	7 116	6 273
Čerpanie		-268
Stav k 31. marcu	16 889	22 894

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2013 sociálny fond bol použitý.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Výdavky budúcich období - poistenie		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za služby

Tržby za služby členené podľa hlavných segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Strážna služba	3 592 083	2 678 629
Spolu	3 592 083	2 678 629

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Manká a škody		
Poistné plnenie		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
Ostatné	9 855	2 601
Spolu	9 855	2 601

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Realizované kurzové zisky		7
Nerealizované kurzové zisky		
Spolu	0	7

I. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Opravy	13 782	9 707
Cestovné	48	697 460
Prenájom pracovnej sily	1 374 907	175 705
Spracovanie miezd	24 000	47 400
Prenájom operatívnych zariadení	49 861	39 899
Spracovanie účtovníctva	22 500	24 300
Prenájom vozidiel	32 025	21 775
Prenájom office priestorov	60 000	20 000
Poradenstvo/konzultácie	51 000	7 700
Internet	4 548	4 772
Mobilné telefóny	5 186	4 541
Ostatné služby	16 815	13 101
Spolu	1 654 672	1 066 358

Finančné náklady v čiastke 14.179 EUR predstavovali náklady za poistenie vozidiel, majetku a zodpovednosti a bankové poplatky.

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Realizované kurzové straty		7
Nerealizované kurzové straty		
Spolu	0	7

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2011			2012		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	120 059		100,00 %	20 647		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		22 811	19,00 %		4 749	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 882	2 963	2,47 %	2 193	504	2,44 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
	132 941	25 774	0,00 %	22 840	5 253	0,00 %
Splatná daň		25 774	0,00 %		5 253	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		25 774	0,00 %		5 253	0,00 %

Odložené dane

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom neúčtuje o odloženej dani.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden najatý majetok.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné povinnosti.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku		
Spolu pasíva	0	0

Služby vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Tržby z predaja služieb		
Spolu aktíva	0	0
Náklady za nákup služieb		
Spolu pasíva	0	0

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o Vlastnom imaní

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

	Stav k 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákoný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	245 574	0	0	94 800	340 374
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	94 800	15 394	0	-94 800	15 394
Spolu	345 874	15 394	0	0	361 268

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, zisku vo výške 15.393,83 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov v čiastke 15.393,83 EUR

31. marca 2014

.....

dátum

.....

podpis štatutárneho orgánu