

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

G4S Secure Solutions (SK), a.s.
Višňová 16
831 01 Bratislava

Spoločnosť G4S Secure Solutions (SK), a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2. júna 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13. júla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 3282/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- cestná nákladná doprava,
- prevádzkovanie strážnej služby podľa zákona č. 473/2005 Z. z. v rozsahu:
 - a) ochrana majetku na verejne prístupnom mieste,
 - b) ochrana majetku na inom než verejne prístupnom mieste,
 - c) ochrana osoby,
 - d) ochrana majetku a osoby pri preprave,
 - e) ochrana prepravy majetku a osoby,
 - f) zabezpečovanie poriadku na mieste zhromažďovania osôb,
 - g) prevádzkovanie zabezpečovacieho systému alebo poplachového systému, prevádzkovanie ich častí, vyhodnocovanie narušenia chráneného objektu alebo chráneného miesta,
 - h) vypracúvanie plánu ochrany
- administratívne služby
- prevádzkovanie technickej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti G4S plc. so sídlom The Manor, Manor Royal, Crawley, West Sussex RH 10 9UN, Veľká Británia. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.g4s.com.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	310
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	220	310
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014

Predstavenstvo Ing. Erich Hulman

Dozorná rada Štefan Drímal
 Róbert Juhos
 JUDr. Naďa Hartmann do 17.7.2015
 Teun Baars od 18.7.2015

Akcionári Spoločnosti

Akcionár	Výška podielu na základ- nom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
G4S Holding (B) B.V. Amsterdam, Holandsko	831 660	100	100	0
Spolu	831 660	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňovanie finančných investícií – cenných papierov a podielov v dcérskych spoločnostiach je oceňované metódou vlastného imania podľa § 27 ods. 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 prísluša. 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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.

k) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

l) **Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania strážnych služieb.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
G4S Fire Services (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	100	0	682 690	342 509	6 639
G4S Technology Solutions (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	100	0	968 465	-89 295	968 465
Spolu					975 104

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
G4S Fire Services (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	100%	0	349 812	280 937	6 639
G4S Technology Solutions (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	100%	0	911 898	-1 167 374	911 898
Spolu					918 537

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2015 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
G4S Fire Services (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	6 639	6 639	0	0	0
G4S Technology Solutions (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	968 465	911 898	63 206	56 567	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	975 104	911 898	63 206	56 567	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
G4S Fire Services (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	6 639	6 639	0	0	0
G4S Technology Solutions (SK), s.r.o. Višňová 16, 831 01 Bratislava	911 898	579 272	332 626	1 167 374	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	918 537	585 911	332 626	1 167 374	0

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	63 116	0	63 116
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 116	0	63 116
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 300	0	10 300
Daňové pohľadávky a dotácie	10 300	0	10 300
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 416	0	73 416

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	90 389	752	91 141
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	90 389	0	90 389
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	752	752
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	90 389	752	91 141
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 389	752	91 141

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 14.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 319	6 062
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 561	4 248
Ostatné	1 758	1 814
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17	14
Úroky	17	14
Spolu	4 336	6 076

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 15.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 769	1 178
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 769	1 178
Čerpanie sociálneho fondu	2 721	1 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	48	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	48	0	48
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	48	0	48
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	48	0	48
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 663	0	5 663
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 522	0	3 522
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 141	0	2 141
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 229 774	0	2 229 774
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 132 137	0	2 132 137
Záväzky voči zamestnancom	0	0	25 412	0	25 412
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 953	0	19 953
Daňové záväzky a dotácie	0	0	35 572	0	35 572
Iné záväzky	0	0	16 700	0	16 700
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 235 437	0	2 235 437

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 292	3 000	8 292
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 864	0	4 864
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	428	3 000	3 428
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 635 704	0	1 635 704
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 537 428	0	1 537 428
Závazky voči zamestnancom	0	0	33 075	0	33 075
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	23 779	0	23 779
Daňové závazky a dotácie	0	0	24 877	0	24 877
Iné závazky	0	0	16 545	0	16 545
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 640 996	3 000	1 643 996

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2015					31.12.2015	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 438	174 086	22 438	0	0	174 086	0
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	22 438	32 387	22 438	0	0	32 387	0
Nevyčerpané dovolenky	13 438	32 387	13 438	0	0	32 387	0
Overenie účtovnej závierky	9 000	0	9 000	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	141 699	0	0	0	141 699	0
Rezervy na právne služby a súdne spory	0	141 105	0	0	0	141 105	0
Nevyfakturované dodávky	0	594	0	0	0	594	0
Rezervy spolu	22 438	174 086	22 438	0	0	174 086	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2014					31.12.2014	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 983	22 438	3 983	0	0	22 438	0
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 983	22 438	3 983	0	0	22 438	0
Nevyčerpané dovolenky	0	13 438	0	0	0	13 438	0
Overenie účtovnej závierky	3 983	9 000	3 983	0	0	9 000	0
Ostatné krátkodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 983	22 438	3 983	0	0	22 438	0

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:		prie- mer		2 132 137	2 132 137	1 537 428
IC cash pool	EUR	1,50%		2 132 137	2 132 137	1 537 428
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0	0
Spolu				2 132 137	2 132 137	1 537 428

Skupina má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Cashpooling je evidovaný voči dcérskym spoločnostiam G4S Fire Services (SK), s.r.o. a G4S Technology Solutions (SK), s.r.o.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7	64
Bankové úroky	7	64
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	7	64

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	777 870	407 467
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	777 870	407 467
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 874	1 265 573
Čistý obrat celkom	787 744	1 673 040

V 2014 v iných výnosoch súvisiacich s bežnou činnosťou sú zahrnuté výnosy z podielov na zisku od prepojených účtovných jednotiek v čistke 1 211 019 EUR, výnosy z odpísaných pohľadávok a výnosové úroky.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Strážna služba		Monitoring		Iné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	705 527	311 499	14 091	6 079	57 252	89 889	776 870	407 467
Rakúsko	0	0	0	0	1 000	0	1 000	0
Spolu	705 527	311 499	14 091	6 079	58 252	89 889	777 870	407 467

3. 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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 922	52 901
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	47 484
Náhrady za poistné udalosti	7 922	4 993
Ostatné	0	424
Finančné výnosy, z toho:	1 952	1 212 672
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 212 672</i>
Výnosy z podielov na zisku	0	1 211 019
Výnosové úroky	1 952	1 653

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	341 044	116 933
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 758</i>	<i>5 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 758	5 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>336 286</i>	<i>111 433</i>
Subdodávky	149 208	89 889
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	183 798	17 443
Náklady na IT	1 974	165
Ostatné	1 306	3 856
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 710	1 524
Poistenie	5 289	1 416
Pokuty a penále	5 163	0
Mimosúdne vyrovnanie	66 183	0
Ostatné	75	108
Finančné náklady, z toho:	-50 411	1 214 226
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 214 226</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-56 567	1 167 314
Nákladové úroky	76	41 157
Bankové poplatky	6 080	5 695

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	830 137	286 138
Mzdy	621 710	200 378
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	128 623	47 332
Zdravotné poistenie	50 230	19 872
Sociálne zabezpečenie	29 574	18 556

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	2 109 071	0	0	2 052 504
Rezervy	0	0	0	134 450
Daňové straty	521 263	0	0	670 992
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	7 250
Celkom	2 630 334	0	0	2 865 196
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	578 673			630 343
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť v rokoch 2015 a 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu rizika jej realizovateľnosti voči budúcim daňovým základom.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-413 609			47 495		
teoretická daň		-90 994	22%		10 449	22%
Daňovo neuznané náklady	148 077	32 577		1 167 645	256 882	
Výnosy nepodliehajúce dani	-57 950	-12 749		-1 212 403	-266 729	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	74 046		0	2 278	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880			2 880	
Splatná daň z príjmov		2 880			2 880	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880			2 880	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	24 402

Spoločnosť bola žalovanou stranou v právnom spore s bývalým zamestnancom a členom predstavenstva Spoločnosti o zaplatenie odmeny za obdobie výkonu funkcie člena predstavenstva Spoločnosti. Žalobca vyčíslil hodnotu odmeny na sumu 24 402 EUR. Vzhľadom na skutočnosť, že judikatúra k predmetu sporu je nejednotná, bolo rozhodnutie súdu k 31. decembru 2014 ťažko predvídateľné.

V roku 2015 došlo medzi Spoločnosťou a žalovaným k mimosúdному vyrovnaniu, na základe čoho podmienený záväzok zanikol.

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.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2015	2014
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	140 905	25 545
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	744 574	465 304
Nákup služieb	Spoločná účtovná jednotka	18 099	20 086
Predaj služieb	Spoločná účtovná jednotka	435	7 529
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	3 522	4 864
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	63 116	90 359
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločná účtovná jednotka	0	30
Poskytnuté pôžičky	Spoločná účtovná jednotka	0	260 369
Prijaté pôžičky	Spoločná účtovná jednotka	0	13 784 532
Vyplatené dividendy	Materská účtovná jednotka	0	3 087 794
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	0	1 211 019

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Spoločníci		Dozorná rada		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	106 600	0	106 600	0
Priznané odmeny bývalých členov	0	0	106 600	0	106 600	0
Spolu	0	0	106 600	0	106 600	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	831 660	0	0	0	831 660
Ostatné kapitálové fondy	-152	0	0	0	-152
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	166 302	0	0	0	166 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	44 615	44 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 615	-416 489	0	-44 615	-416 489
Vlastné imanie spolu	1 042 425	-416 489	0	0	625 936

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	831 660	0	0	0	831 660
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	-152	-152
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	166 302	0	0	0	166 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 831 907	0	3 087 794	-2 744 113	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 055 714	0	0	1 055 714	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 688 552	44 615	0	1 688 552	44 615
Vlastné imanie spolu	4 085 603	44 615	3 087 794	0	1 042 425

Základné imanie Spoločnosti tvorí 167 akcií v menovitej hodnote 4 980 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 831 660 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané žiadne nové akcie.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok vo výške 44 615 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 615
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	44 615

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-413 609	47 495
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-56 567	1 167 374
Zmena stavu rezerv	151 648	18 455
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-1 211 019
Úrokové náklady (netto)	-1 876	39 503
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-320 404	61 808
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	19 464	347 884
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 276	-3 527 774
Prevádzkové peňažné toky	-304 216	-3 118 082
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-304 216	-3 118 082
Zaplatené úroky	-76	-41 157
Prijaté úroky	1 952	1 653
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-305 220	-3 157 585
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie fin. investícií	0	-1 500 000
Prijaté dividendy	0	1 211 019
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-288 981
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	594 709	13 524 163
Zaplatené dividendy	0	-3 087 794
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	594 709	10 436 369
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	289 489	6 989 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 693 169	-5 296 634
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 982 658	1 693 169