

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o. Jegorovova 35, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia	7. 6. 2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. 7. 2000
Hospodárska činnosť	– Vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky, – vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, – organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany, – organizovanie výstav, – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti, – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti, – sprostredkovanie obchodu a služieb, – prenájom hnuteľných vecí, – výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2015	31.3.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	80	84
z toho: vedúci zamestnanci	7	7

3. Neobmedzené ručenie

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie, ktorým je hospodársky rok za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. decembra 2015, podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú odvodené z riadnej účtovnej závierky zostavenej za obdobie dvanástich mesiacov od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015. Z tohto dôvodu je bežné obdobie s predchádzajúcim obdobím neporovnateľné.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok končiaci 31.3.2015

Účtovnú závierku spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o., za rok končiaci 31. marca 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie.

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED so sídlom vo Veľkej Británii, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní a zároveň členom skupiny CAPITAL SAFETY GROUP.

Materská spoločnosť BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED je sprístupnená v jej sídle 6 Canon Harnett Court, Buckinghamshire vo Veľkej Británii.

Priamou materskou spoločnosťou spoločnosti BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED, je spoločnosť Barrow Hapburn Group Ltd so sídlom v 6 Canon Harnett Court, Buckinghamshire vo Veľkej Británii.

Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, je spoločnosť 3M, 3M Corporate Headquarters, Maplewood, Minnesota, USA.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Priložená účtovná závierka k 31. decembru 2015 vykazuje záporný rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami. Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od jej schopnosti zabezpečiť stálu finančnú podporu od jej spoločníkov a od financujúcich spoločností a vedenie spoločnosti verí, že táto podpora bude zabezpečená. Na financovanie svojich investičných aktivít spoločnosť využíva dlhodobé úvery od spriaznených spoločností. Bližšie informácie k týmto úverom sú uvedené v poznámke IV. 4. Tieto informácie sú potrebné k posúdeniu celkovej finančnej situácie spoločnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

- n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní vo výške 100 %, po zohľadnení špecifickej opravnej položky na pochybné a sporné pohľadávky.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Šijacie stroje, nábytok	6 rokov	1/72
Počítače, notebooky, server	4 roky	1/48
Autá leasing	4 roky	1/48
Šijacie stroje leasing	4 roky	1/48
Kopírka leasing	3 roky	1/36

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka. V roku 2009 nastala zmena v dobe odpisovania u výrobných – šijacích strojov, ktoré boli priradené z 2. odpisovej skupiny – 6 rokov odpisovania, do 1. odpisovej skupiny – 4 roky odpisovania.

Rozdiel je len pri majetku (prestavba prenajatého majetku) označenom ako iný majetok, zaradenom do 4. odpisovej skupiny, kde sú účtovné odpisy rozvrhnuté na 10 rokov v súlade s trvaním nájomnej zmluvy, zatiaľ čo daňové sú rozvrhnuté na 20 rokov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2015	-	326 014	-	-	-	-	-	326 014
Prírastky	-	-	-	-	-	4 491	-	4 491
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	4 491	-	-	-	(4 491)	-	-
K 31. decembru 2015	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Oprávky								
K 1. aprílu 2015	-	296 648	-	-	-	-	-	296 648
Prírastky	-	13 007	-	-	-	-	-	13 007
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	309 655	-	-	-	-	-	309 655
Opravná položka								
K 1. aprílu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2015	-	29 366	-	-	-	-	-	29 366
K 31. decembru 2015	-	20 850	-	-	-	-	-	20 850

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. marec 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2014	-	326 014	-	-	-	-	-	326 014
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marca 2015	-	326 014	-	-	-	-	-	326 014
Oprávky								
K 1. aprílu 2014	-	232 268	-	-	-	-	-	232 268
Prírastky	-	64 380	-	-	-	-	-	64 380
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marca 2015	-	296 648	-	-	-	-	-	296 648
Opravná položka								
K 1. aprílu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marca 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2014	-	93 746	-	-	-	-	-	93 746
K 31. marca 2015	-	29 366	-	-	-	-	-	29 366

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2015	-	395 908	1 039 110	-	-	4 390	13 306	(1 644)	1 451 070
Prírastky	-	-	-	-	-	-	22 937	-	22 937
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	2 073	15 173	-	-	-	(18 890)	1 644	-
K 31. decembru 2015	-	397 981	1 054 283	-	-	4 390	17 353	-	1 474 007
Oprávky									
K 1. aprílu 2015	-	175 897	777 933	-	-	344	-	-	954 174
Prírastky	-	27 298	90 062	-	-	1 302	-	-	118 662
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	203 195	867 995	-	-	1 646	-	-	1 072 836
Opravná položka									
K 1. aprílu 2015	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2015	-	220 011	261 177	-	-	4 046	2 032	(1 644)	485 622
K 31. decembru 2015	-	194 786	186 288	-	-	2 744	6 079	-	389 897

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. marec 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2014	-	351 170	952 069	-	-	834	16 397	-	1 320 470
Prírastky	-	15 076	-	-	-	-	118 540	-	133 616
Úbytky	-	-	3 016	-	-	-	-	-	3 016
Presuny	-	29 662	90 057	-	-	3 556	(121 631)	(1 644)	-
K 31. marca 2015	-	395 908	1 039 110	-	-	4 390	13 306	(1 644)	1 451 070
Oprávky									
K 1. aprílu 2014	-	141 403	643 550	-	-	-	-	-	784 953
Prírastky	-	34 494	137 399	-	-	344	-	-	172 237
Úbytky	-	-	3 016	-	-	-	-	-	3 016
K 31. marca 2015	-	175 897	777 933	-	-	344	-	-	954 174
Opravná položka									
K 1. aprílu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marca 2015	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2014	-	209 767	308 519	-	-	834	16 397	-	535 517
K 31. marca 2015	-	220 011	261 177	-	-	4 046	2 032	(1 644)	485 622

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Zásoby
2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 4. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	31.12.2015
Materiál	2 042	104 795	-	-	106 837
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	5 032	7 882	-	-	12 914
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	7 074	112 677	-	-	119 751

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Pohľadávky
3.1. Veková štruktúra pohľadávok
31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	787 764	11 049	798 813
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok			
voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	364 858	-	364 858
Iné pohľadávky	13 114	-	13 114
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 165 736	11 049	1 176 785

31. marec 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 446	110 671	116 117
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok			
voči prepojeným účtovným jednotkám	1 049 592	254 314	1 303 906
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	206 052	-	206 052
Iné pohľadávky	21 639	-	21 639
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 282 729	364 985	1 647 714

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIC: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 4. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	370	-	-	-	370
Spolu	370	-	-	-	370

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 % a na základe opodstatnenosti a potvrdenia zostatku pohľadávky zo strany zákazníka.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2015	31.3.2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	24	6 495
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	861 755	1 037 132
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	861 779	1 043 627

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.12.2015	31.3.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	26 576	19 391
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	26 576	19 391

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je tvorené vo výške 6 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok končiaci 31. marca 2015

Položka	31.3.2015
Účtovný zisk	466 063
Rozdelenie účtovného zisku	
	31.12.2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	466 063
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	466 063

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní straty za rok končiaci 31.12.2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom previesť stratu na účet strát minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 4. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	33 644	14 780	33 644	-	14 780
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	33 644	14 780	33 644	-	14 780
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	110 040	57 481	99 089	-	68 433
Rezerva na manažérske bonusy	76 899	33 981	65 948	-	44 933
Rezerva na audit	18 799	16 000	18 799	-	16 000
Ostatné rezervy	14 342	7 500	14 342	-	7 500

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. marec 2015

Položka	1.4. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 3. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	221 427	491 489	569 232	-	143 684
rezerva na manažérske bonusy	75 396	69 571	68 068	-	76 899
rezerva na nevyčerpané dovolenky	32 645	38 161	37 162	-	33 644
rezerva na audit	24 742	16 920	22 863	-	18 799
rezerva na ostatné služby	88 644	366 837	441 139	-	14 342

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody, na audit účtovnej závierky a jej zverejnenie, manažérske bonusy a ostatné nevyfakturované služby. Tieto rezervy spoločnosť plánuje použiť do konca nasledujúceho účtovného obdobia.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2015	31.3.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 138	1 725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	3 138	1 725
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 577 896	133 959
Záväzky po lehote splatnosti	283 021	5 498 197
Spolu krátkodobé záväzky	5 860 917	5 632 156

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31. 12. 2015	31. 3. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	253 549	121 802
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	68 800	91 241
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	234 743	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	122 560	46 869
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	122 560	46 869
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.3.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 725	1 993
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 930	6 965
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 930	6 965
Čerpanie sociálneho fondu	(7 516)	(7 233)
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 138	1 725

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v príslušnej mene)</i>	<i>K 31. 12. 2015 (v eurách)</i>	<i>K 31. marcu 2015 (v príslušnej mene)</i>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:				-	-	-
3M	EUR	3,9%	31.8.2016	3 786 293	3 786 293	3 786 293
3M	EUR	1,2%	29.1.2016	570 814	570 814	-
CSG Head Office	EUR	3,9%	14.6.2015	268 061	268 061	268 061
	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Obl asť odbytu	Slovensko		Zahraničie		Celkom	
	31.12.2015	31.3.2015	31.12.2015	31.3.2015	31.12.2015	31.3.2015
Vlastné výrobky	22 353	17 734	6 638 434	8 938 212	6 660 787	8 955 946
Služby	157	-	444 599	580 507	444 756	580 507
Čistý obrat celkom	22 510	17 734	7 083 033	9 518 719	7 105 543	9 536 453

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	31.12.2015	31.3.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	31. 12. 2015	31. 3. 2015	1. 4. 2014	31.12.2 015	31.3.201 5
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 749	3 685	10 955	14 064	(7 270)
Výrobky	633 405	617 782	49 769	15 623	573 045
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	651 155	621 467	60 724	29 687	565 775
Manká a škody				-	13 625
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(1)	(724 685)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				29 686	(145 285)

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	31.12.2015	31.3.2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	569 532	748 085
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	478 395	608 896
Ostatné	91 137	139 189
Finančné výnosy, z toho:	94 692	20 362
Kurzové zisky, z toho:	94 637	20 304
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	94 637	20 304
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	31. 12. 2015	31. 3. 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	863 885	1 093 121
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 000	16 170
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	16 170
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	852 885	1 083 071
Opravy a údržba	15 498	26 464
Cestovné	31 678	88 909
Náklady na reprezentáciu	2 045	3 499
Prenájom budov	121 086	130 601
Preprava k zákazníkom	298 077	399 908
Telekomunikačné služby	14 830	26 636
Služby Capital Safety Group	369 671	332 591
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	460 453	496 450
Predaj materiálu	449 235	478 972
Finančné náklady, z toho:	192 700	381 819
Nákladové úroky	49 014	74 066
Kurzové straty, z toho:	135 165	293 879
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	135 165	293 879
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	31.12.2015			31. 3. 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(617 799)	(135 916)	22,00	686 196	150 963	22,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	273 900	60 258	9,75	107 227	23 590	3,44
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(55)	(12)	0,01	(58)	(13)	(0,01)
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	198 230	45 593	7,13
Daňová licencia	-	2 160	0,35	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	(343 954)	(73 510)		991 595	220 133	
Splatná daň z príjmov		2 181	-		195 902	-
Odložená daň z príjmov		(75 691)	-		24 231	-
Celková daň z príjmov		(73 510)	-		220 133	-

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

Súčasní ani bývalí členovia štatutárnych orgánov nemali poskytnuté žiadne príjmy, plnenia ani výhody.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Spriaznená osoba	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	31.12.2015	31.3.2015	31.12.2015	31.3.2015	31.12.2015	31.3.2015	31.12.2015	31.3.2015
Materská spoločnosť:								
3M	-	-	4 357 107	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:								
CSG EMEA	380 682	576 437	90	-	85 244	-	3 865 425	6 275 970
CSG Northern Europe	155 507	321 581	268 061	1 508 283	26 361	304 802	2 270 694	1 962 759
CSG USA	84 534	278 182	26 377	-	302 322	26 733	628 280	566 830
CSG Columbia	-	94 281	-	-	-	-	-	184 909
CSG Australia	34 383	20 703	-	-	810	-	203 026	46 305
CSG Shanghai	8 411	19 220	-	-	-	-	67 956	211 368
CSG Canada	26 115	8 258	113	-	16 514	-	97 764	61 966
CSG Brasil	-	27 900	-	-	-	-	-	-
CSG Dubai	-	224	-	-	-	-	48 637	44 537
CSG Asia	20 815	-	-	-	-	-	243 633	314 603
CSG Deutschland	6 536	-	-	-	-	-	27 193	-

31. marec 2015

Spriaznená osoba	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	31.3.2015	31.3.2014	31.3.2015	31.3.2014	31.3.2015	31.3.2014	31.3.2015	31.3.2014
Sesterské spoločnosti,								
z toho:	1 346 786	861 465	1 508 283	93 776	331 535	112 254	9 669 247	7 017 548
CSG EMEA	576 437	848 673	-	6 942	-	-	6 275 970	6 933 610
CSG Northern Europe	321 581	12 426	1 508 283	5 157	304 802	76 285	1 962 759	83 938
CSG USA	278 182	-	-	76 349	26 733	35 969	566 830	-
CSG Columbia	94 281	-	-	-	-	-	184 909	-
CSG Australia	20 703	-	-	-	-	-	46 305	-
CSG Shanghai	19 220	-	-	-	-	-	211 368	-
CSG Canada	8 258	-	-	5 328	-	-	61 966	-
CSG Brasil	27 900	-	-	-	-	-	-	-
CSG Dubai	224	366	-	-	-	-	44 537	-
CSG Asia	-	-	-	-	-	-	314 603	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav K 1. aprílu 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 297 174	-	-	466 063	1 763 237
Neuhradená strata minulých rokov	(1 284 100)	-	-	-	(1 284 100)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	466 063	(544 289)	-	(466 063)	(544 289)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. marec 2015

Položka	Stav K 1. aprílu 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. marcu 2015
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	719 608	-	-	577 566	1 297 174
Neuhradená strata minulých rokov	(1 284 100)	-	-	-	(1 284 100)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	577 566	466 063	-	(577 566)	466 063
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36042480	DIČ: 2020093977
CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2015	31.3.2015
Peniaze	211	24	6 495
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	861 755	1 037 132
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		861 779	1 043 627
Finančné účty spolu		861 779	1 043 627
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov