

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

G4S Fire Services (SK), s.r.o.
Višňová 16
831 01 Bratislava

Spoločnosť G4S Fire Services (SK), s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. mája 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.41020/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Prevádzkovanie závodného hasičského útvaru, kontrola hasiacich prístrojov
- Technik požiarnej ochrany, vykonávanie odbornej prípravy na úseku požiarnej ochrany
- Havarijný technik a špecialista na prevenciu závažných priemyselných havárií
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- Bezpečnostnotechnická služba

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 21. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom G4S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje G4S plc. so sídlom Southside, 5th Floor, 105 Victoria Street, London, RH 10 9UN, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo na internetovej stránke www.g4s.com.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	116
počet vedúcich zamestnancov	2	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:		
	Róbert Juhos	Ing. Ervín Miština (do 30. júna 2015) Róbert Juhos (od 1. júla 2015)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
G4S Secure Solutions (SK), a.s	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	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 vedie Spoločnosť 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) 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 300 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	lineárna	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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 300 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 6	lineárna	16,66 až 25

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, 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.

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 nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky, s predpokladom použitia v nasledujúcom účtovnom období.

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) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške dvoch priemerných mesačných miezd. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách a narodení dieťaťa.

l) 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.

m) 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 odpočítat 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia 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 banku 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.

q) Vykazovanie výnosov

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 v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb požiarnej ochrany.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie/práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prirodne ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	16 485	0	0	408	0	0	16 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	420	0	0	0	0	0	420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	15 429	0	0	408	0	0	15 837
Prírastky	0	636	0	0	0	0	0	636
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	1 056	0	0	0	0	0	1 056
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť v roku 2016, ani v roku 2015.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám v roku 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	92 395	0	0	92 395	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	92 395	0	0	92 395	0

Opravná položka bola zúčtovaná z dôvodu predaja zásob.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke v roku 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 261	0	0	8 261	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 261	0	0	8 261	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 261	0	0	8 261	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	365 906	5 600	371 506
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	426	0	426
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	365 480	5 600	371 080
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	746 592	0	746 592
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám - cashpooling	738 334	0	738 334
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	8 258	0	8 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 112 498	5 600	1 118 098

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:	377 957	0	377 957
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70	0	70
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	377 887	0	377 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	896 958	0	896 958
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám - cashpooling	867 685	0	867 685
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 608	0	28 608
Iné pohľadávky	665	0	665
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 274 915	0	1 274 915

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						738 334	867 685
IC cash-pool	EUR	0,07	Na požiadanie	738 334	867 685	738 334	867 685
Spolu						738 334	867 685

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 materskej spoločnosti G4S Secure Solutions (SK), a.s.

6. 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 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 667	19 455
Poistenie motorových vozidiel	0	358
Poistenie zamestnancov	3 554	3 812
Poistenie zodpovednosti za škodu	1 808	13 629
Uniformy - výstroj	15 034	0
Ostatné	1 271	1 656
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	21 667	19 455

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 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 159	22 883
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 577	20 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 577	20 036
Čerpanie sociálneho fondu	15 109	17 760
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 627	25 159

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	27 627	0	27 627
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	27 627	0	27 627
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	27 627	0	27 627
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 25 084	 0	 25 084
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	125	0	125
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 959	0	24 959
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	312 028	0	312 028
Záväzky voči zamestnancom	0	0	131 183	0	131 183
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	94 858	0	94 858
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 162	0	83 162
Iné záväzky	0	0	2 825	0	2 825
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	337 112	0	337 112

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od jeden až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	25 159	0	25 159
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	25 159	0	25 159
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	25 159	0	25 159

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	207 147	0	207 147
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	172 300	0	172 300
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	34 847	0	34 847
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	340 610	0	340 610
Závazky voči zamestnancom	0	0	182 546	0	182 546
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	109 248	0	109 248
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 878	0	46 878
Iné záväzky	0	0	1 938	0	1 938
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	547 757	0	547 757

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 861	114 056	73 555	0	118 362
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	36 656	49 582	36 656	0	49 582
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	36 656	49 582	36 656	0	49 582
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	41 205	64 474	36 899	0	68 780
Rezervy na právne služby	25 000	0	20 694	0	4 306
Overenie účtovnej závierky	0	7 650	0	0	7 650
Rezervy na odmeny	0	55 023	0	0	55 023
Nevyfakturované dodávky	16 205	1 801	16 205	0	1 801
Rezervy spolu	77 861	114 056	73 555	0	118 362

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 046	77 861	119 800	19 246	77 861
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 665	36 656	35 665	0	36 656
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	30 165	36 656	30 165	0	36 656
Overenie účtovnej závierky	5 500	0	5 500	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	103 381	41 205	84 135	19 246	41 205
Rezervy na právne služby	0	25 000	0	0	25 000
Nevyfakturované dodávky	0	16 205	0	0	16 205
Odstupné zamestnancom	24 016	0	24 016	0	0
Nevyfakturované dodávky	79 365	0	60 119	19 246	0
Rezervy spolu	139 046	77 861	119 800	19 246	77 861

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 348 255	4 882 307
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 348 255	4 882 307
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 558	636 335
Čistý obrat celkom	3 349 813	5 518 642

Súčasťou čistého obratu za rok 2015 sú tržby z predaja hnutelného majetku v čiastke 585 167 EUR a tržby z predaja zásob v čiastke 49 989 EUR.

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	Požiarna ochrana		Školiace stredisko		Iné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	3 202 031	4 642 810	1 356	239 293	144 668	0	3 348 055	4 882 103
EÚ	0	204	0	0	200	0	200	204
Spolu	3 202 031	4 643 014	1 356	239 293	144 868	0	3 348 255	4 882 307

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 526	750
Predaj materiálu	825	0
Náhrady za poistné udalosti	0	202
Ostatné	409	548
Finančné výnosy, z toho:	32	429
Kurzové zisky, z toho:	30	429
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	9
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	0
Výnosové úroky	0	0

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	275 564	1 347 352
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 000</i>	<i>10 201</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	10 201
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>258 564</i>	<i>1 337 151</i>
Refakturované náklady (nájom, energie, sprostredkovanie hasiacich prístrojov)	138 737	493 005
Školenie zamestnancov	30 998	39 153
Leasing	3 333	457 572
Opravy a údržba	3 817	59 997
Cestovné	6 354	8 717
Náklady na reprezentáciu	2 771	4 914
Nájomné	2 985	3 237
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	59 745	70 170
Náklady na inzerciu, reklamu	21	17 339
Náklady na IT	1 118	1 045
Náklady na telekomunikačné služby	1 437	2 313
Poplatky platené Skupine	5 135	172 181
Ostatné	2 113	7 508
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 825	412 226
Poistenie	23 266	89 898
Pokuty a penále	7 524	1 954
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	258 807
Dary	35	1 106
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	129
Mimosúdne vyrovnanie	0	55 505
Ostatné	0	4 827
Finančné náklady, z toho:	3 473	4 737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>303</i>	<i>775</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 170</i>	<i>3 962</i>
Nákladové úroky	4	68
Bankové poplatky	3 166	3 894

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	2 996 073	3 266 289
Mzdy	2 137 128	2 337 598
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	571 165	566 057
Zdravotné poistenie	169 140	233 990
Sociálne zabezpečenie	118 640	128 644

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	159	0	-159	0
Rezervy	41 205	0	-27 260	68 781
Celkom	41 364	0	-27 419	68 781
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	9 100	0	-6 032	14 444
Vplyv zmeny sadzby dane			688	
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	9 100		-5 344	14 444

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 044			406 825		
teoretická daň		6 390	22		89 502	22
Daňovo neuznané náklady	86 268	18 979		34 541	7 599	
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 545	-5 180		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	688		0	0	
Iné	-27 416	-5 344		0	1 728	
Spolu		14 845	51		98 829	24
Splatná daň z príjmov		20 189	70		28 492	7
		-				
Odložená daň z príjmov		-5 344	18		70 337	17
Celková daň z príjmov		14 845	51		98 829	24

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nesleduje na podsúvahových účtoch žiadne aktíva a pasíva.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 722	27 518
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	124 580	193 571
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	119 523	5 612
Licencie	Ostatné spriaznené strany	5 135	172 181
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	125	172 300
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	426	70
Ostatné pohľadávky- Cashpooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	738 334	867 685

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	342 509	0	0	307 996	650 505
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	307 996	14 199	0	-307 996	14 199
Vlastné imanie spolu	657 808	14 199	0	0	672 007

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 572	0	0	280 937	342 509
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	280 937	307 996	0	-280 937	307 996
Vlastné imanie spolu	349 812	307 996	0	0	657 808

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 307 996 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	307 996
Spolu	307 996

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	29 044	406 825
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	27 415
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-51 068
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-8 261
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-92 395
Zmena stavu rezerv	40 501	-61 185
Úrokové náklady (netto)	2	68
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-292	-326 428
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	69 255	-105 029
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 130	663 110
Úbytok (prírastok) zásob	0	92 395
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-208 177	121 821
Prevádzkové peňažné toky	-133 792	772 297
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-133 792	772 297
Zaplatené úroky	-4	-68
Prijaté úroky	2	0
Zaplatená daň z príjmov	-65	-71 946
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-133 859	700 283
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-225 455
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	292	585 168
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	129 351	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	129 643	359 713
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 058 332
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-1 058 332
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 216	1 664
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 115	3 451
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	899	5 115