

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

G4S Security Systems (SK), s.r.o.
Višňová 16
831 01 Bratislava

Spoločnosť G4S Security Systems (SK), s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. októbra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. júla 1995 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.9279/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- predaj tovaru – byty
- 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 3. júla 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	155	185
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. júla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konateľ:	Bajžíková Danka	Róbert Juhos (do 26. mája 2016) Bajžíková Danka (od 27. mája 2016)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Group 4 Securitas Holding (B.) B.V.	14 032 149	100	100	0
Spolu	14 032 149	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %
Stavby	20 až 30	lineárna	3,3 až 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	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 váženého aritmetického priemeru.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

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 účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

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 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.

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.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva 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.

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

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

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

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

m) 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.

n) 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.

o) 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 predaja strážnych služieb, ako subdodávka pre spriaznenú spoločnosť G4S Technology Solutions (SK), s.r.o.

p) 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 **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 183 tis. EUR.

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

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

[illegible]

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	29 907	0	0	29 907	0
Zásoby spolu	29 907	0	0	29 907	0

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	2 087 116	0	0	2 087 116	0
Tovar	2 481 556	0	0	2 451 649	29 907
Zásoby spolu	4 568 672	0	0	4 538 765	29 907

Prostredníctvom barterového obchodu spoločnosť v roku 2008 nadobudla vlastnícke práva k 102 bytom v Michalovciach. K 31decembru 2016 Spoločnosť predala 100 bytov. Vykázaná hodnota opravnej položky predstavuje hodnotu opravnej položky zostávajúcich dvoch bytov.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 020	0	0	0	13 020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 020	0	0	0	13 020
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 020	0	0	0	13 020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	459 963	0	0	0	459 963
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	459 963	0	0	0	459 963
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	459 963	0	0	0	459 963

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 020	0	0	0	13 020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 020	0	0	0	13 020
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 020	0	0	0	13 020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	474 777	80	0	14 894	459 963
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	474 777	80	0	14 894	459 963
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	474 777	80	0	14 894	459 963

Opravná položka bola zúčtovaná v dôsledku odpisu pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	87 868	459 963	547 831
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	86 978	0	86 978
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	890	459 963	460 853
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	628	0	628
Daňové pohľadávky a dotácie	628	0	628
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 496	459 963	548 459

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:	183 441	459 963	643 404
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	56 716		56 716
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	126 725	459 963	586 688
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 441	459 963	643 404

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 397	2 157
Poistenie zodpovednosti za škodu	702	402
VEMA právo používať	1 695	1 755
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60 500
Tržby za predané byty nezapísané do katastra nehnuteľnosti SR k 31.12.2016	0	60 500
Spolu	2 397	62 657

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 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	110	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 943	1 209
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 943	1 209
Čerpanie sociálneho fondu	1 847	1 099
Konečný zostatok sociálneho fondu	206	110

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehoty splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	206	0	0	206
Záväzky zo sociálneho fondu	0	206	0	0	206
Dlhodobé záväzky spolu	0	206	0	0	206
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 4 038	 2 576	 6 614
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 478	0	3 478
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	560	2 576	3 136
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	49 260	0	49 260
Záväzky voči zamestnancom	0	0	24 060	0	24 060
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	16 417	0	16 417
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 743	0	8 743
Iné záväzky	0	0	40	0	40
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	53 298	2 576	55 875

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	110	0	0	110
Záväzky zo sociálneho fondu	0	110	0	0	110
Dlhodobé záväzky spolu	0	110	0	0	110
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	68 873	2 576	71 449
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 244	0	3 244
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	65 629	2 576	68 205
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	67 652	0	67 652
Záväzky voči zamestnancom	0	0	25 221	0	25 221
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 686	0	17 686
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 667	0	24 667
Iné záväzky	0	0	78	0	78
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	136 525	2 576	139 101

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
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:	238 497	65 410	91 720	0	212 187
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 902	59 710	47 956	0	30 656
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 902	59 710	47 956	0	30 656
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	219 595	5 700	43 764	0	181 531
Overenie účtovnej závierky	765	5 700	1 975	0	4 490
Rezervy na právne služby	198 595	0	21 554	0	177 041
Rezerva na správu bytov	20 235	0	20 235	0	0
Rezervy spolu	238 497	65 410	91 720	0	212 187

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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:	241 494	41 562	44 559	0	238 497
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	18 902	0	0	18 902
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	18 902	0	0	18 902
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	241 494	22 660	44 559	0	219 595
Overenie účtovnej závierky	0	765	0	0	765
Rezervy na právne služby	202 340	0	3 745	0	198 595
Rezerva na správu bytov	39 154	21 895	40 814	0	20 235
Rezervy spolu	241 494	41 562	44 559	0	238 497

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	588 918	2 848 906
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	528 418	298 406
Tržby za tovar	60 500	2 550 500
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	3
Čistý obrat celkom	588 918	2 848 909

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	Tovar		Služby		Iné		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	60 500	2 550 500	528 418	298 406	0	0	588 918	2 848 906
Spolu	60 500	2 550 500	528 418	298 406	0	0	588 918	2 848 906

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	1
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1
Finančné výnosy, z toho:	0	2
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	2
Výnosové úroky	0	2

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 740	343 026
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 798</i>	<i>1 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 798	1 700
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>80 942</i>	<i>341 325</i>
Nákup licencií	3 144	4 526
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 631	50 117
Správa a ochrana objektu Michalovce	4 310	42 669
Subdodávky	56 327	137 998
Sprostredkovanie predaja bytov	0	101 173
Ostatné	3 530	4 842
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	566	244
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	80
Poistenie zodpovednosti za škodu	536	164
Ostatné	30	0
Finančné náklady, z toho:	1 087	902
<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>1 087</i>	<i>902</i>
Bankové poplatky	1 087	902

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	506 957	317 338
Mzdy	363 856	224 731
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	88 877	56 631
Zdravotné poistenie	35 269	21 096
Sociálne zabezpečenie	18 955	14 880

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	1 590	0	-510	1 080
Zásoby	29 907	0	-29 907	0
Nedokončená výroba	0	0	0	
Pohľadávky	64	0	-24	40
Rezervy	219 595	0	-38 064	181 531
Daňové straty	1 436 486	0	243 351	1 679 837
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 576	0	0	2 576
Celkom	1 690 218	0	174 846	1 865 064
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	354 946	0	36 717	391 663
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	354 946		36 717	391 663
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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.

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2017 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	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-68 209			528 679		
teoretická daň		-14 324	21		116 309	22
Daňovo neuznané náklady	10 188	2 139		25 294	5 565	
Výnosy nepodliehajúce dani	-214 618	-45 070		-2 520 041	-554 409	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	286 357	60 135		1 979 159	435 415	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 880	- 4		2 880	1
Splatná daň z príjmov		2 880	- 4		2 880	1
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	- 4		2 880	1

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

2. Podmienенé 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.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	93 105	197 844
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	528 418	291 406
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	186 404	4 526

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 478	3 244
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	86 978	56 716

2. Príjmy 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. PREHĽAD 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	14 032 149	0	0	0	14 032 149
Ostatné kapitálové fondy	2 391	0	0	0	2 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 215	0	0	1 375 000	1 403 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 412 481	0	183 260	-849 201	1 380 020
Neuhradená strata minulých rokov	-14 804 715	0	-1	0	-14 804 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	525 799	-71 089	0	-525 799	-71 089
Vlastné imanie spolu	2 196 320	-71 089	183 259	0	1 941 972

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	14 032 149	0	0	0	14 032 149
Ostatné kapitálové fondy	2 391	0	0	0	2 391
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 215	0	0	0	28 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 410 560	0	0	1 921	2 412 481
Neuhradená strata minulých rokov	-14 804 715	0	0	0	-14 804 715
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 921	525 799	0	-1 921	525 799
Vlastné imanie spolu	1 670 521	525 799	0	0	2 196 320

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 525 799 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	525 799
Spolu	525 799

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-68 209	528 679
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 369	1 920
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 369	-1 920
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-14 814
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-29 907	-4 538 765
Zmena stavu rezerv	-26 310	-2 997
Úrokové náklady (netto)	0	-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-183 260	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-307 686	-4 027 900
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	155 205	-187 466
Úbytok (prírastok) zásob	90 407	6 193 088
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-83 130	108 073
Prevádzkové peňažné toky	-145 204	2 085 795
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-145 204	2 085 795
Prijaté úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-960
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-148 084	2 084 837
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	1
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-148 084	2 084 838
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 267 430	182 592
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 119 346	2 267 430