

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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	<ul style="list-style-type: none"> – 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 hnutelných vecí, – výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	76
z toho: vedúci zamestnanci	10	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. januára 2017 do 31. decembra 2017, 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 januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 31.12.2016

Účtovnú závierku spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o., za rok končiaci 31. decembra 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie.

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.

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
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.

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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) Závazky:
- 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 21 % 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. 21 %.
- 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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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 trhovú cenu 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:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
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 preradené 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 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 2017

(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 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	313 319	-	-	-	-	-	313 319
Prírastky	-	16 693	-	-	-	-	-	16 693
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	330 012	-	-	-	-	-	330 012
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	17 186	-	-	-	-	-	17 186
K 31. decembru 2017	-	493	-	-	-	-	-	493

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 2017

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

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	309 655	-	-	-	-	-	309 655
Prírastky	-	3 664	-	-	-	-	-	3 664
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	313 319	-	-	-	-	-	313 319
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	20 850	-	-	-	-	-	20 850
K 31. decembru 2016	-	17 186	-	-	-	-	-	17 186

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 2017

(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 2017

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2017	-	420 748	1 238 469	-	-	4 390	71 276	-	1 734 883
Prírastky	-	-	179 376	-	-	-	-	-	179 376
Úbytky	-	-	(40 644)	-	-	-	-	-	(40 644)
Presuny	-	-	60 002	-	-	-	(60 002)	-	-
K 31. decembru 2017	-	420 748	1 437 203	-	-	4 390	11 274	-	1 873 615
Oprávky									
K 1. januára 2017	-	239 097	959 726	-	-	2 766	-	-	1 201 589
Prírastky	-	33 734	113 533	-	-	580	-	-	147 847
Úbytky	-	-	(39 616)	-	-	-	-	-	(39 616)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	272 831	1 033 643	-	-	3 346	-	-	1 309 820
Opravná položka									
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2017	-	181 651	278 743	-	-	1 624	60 002	-	522 020
K 31. decembru 2017	-	147 917	403 560	-	-	1 044	-	-	552 521

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36042480

DIČ: 2020093977

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	397 981	1 054 283	-	-	4 390	17 353	-	1 474 007
Prírastky	-	-	-	-	-	-	261 789	-	261 789
Úbytky	-	-	(913)	-	-	-	-	-	(913)
Presuny	-	22 767	185 099	-	-	-	(207 866)	-	-
K 31. decembru 2016	-	420 748	1 238 469	-	-	4 390	71 276	-	1 734 883
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	203 195	867 995	-	-	1 646	-	-	1 072 836
Prírastky	-	35 902	92 644	-	-	1 120	-	-	129 666
Úbytky	-	-	(913)	-	-	-	-	-	(913)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	239 097	959 726	-	-	2 766	-	-	1 201 589
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	194 786	186 288	-	-	2 744	6 079	-	389 897
K 31. decembru 2016	-	181 651	278 743	-	-	1 624	60 002	-	522 020

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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. Zásoby2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2017</i>
Materiál	125 249	77 285	-	15 322	187 212
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	75 148	12 589	-	-	87 737
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	200 397	89 874	-	15 322	274 949

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3. Pohľadávky3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 656 953	90 874	1 747 827
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	264 982	-	264 982
Iné pohľadávky	6 927	-	6 927
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 928 862	90 874	2 019 736

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 750 524	157 588	1 908 112
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	266 091	-	266 091
Iné pohľadávky	9 179	-	9 179
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 025 794	157 588	2 183 382

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	1 367	-	-	-	1 367
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	-	-	-	-	-
Spolu	1 367	-	-	-	1 367

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

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	5	104
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 481 973	1 322 591
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 481 978	1 322 695

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**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	29 315	23 456
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	29 315	23 456

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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. decembra 2016

Položka	31.12.2016
Účtovný zisk / (strata)	1 129 433
Rozdelenie účtovného zisku	
	31.12.2017
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	1 129 433
Prevod na účet strát minulých období	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 129 433

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O rozdelení zisku za rok končiaci 31.12.2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom previesť stratu na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2017**

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	19 925	22 971	19 925	-	22 971
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 925	22 971	19 925	-	22 971
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	158 273	193 243	130 783	25 617	213 204
Rezerva na manažérske bonusy	67 366	99 764	64 945	2 421	99 764
Rezerva na audit	18 087	4 513	16 213	-	24 474
Ostatné rezervy	72 821	88 966	49 625	23 196	88 966

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.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

Položka	1. 4. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	14 780	19 925	14 780	-	19 925
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 780	19 925	14 780	-	19 925
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 433	158 273	68 433	-	158 273
Rezerva na manažérske bonusy	44 933	67 366	44 933	-	67 366
Rezerva na audit	16 000	18 087	16 000	-	18 087
Ostatné rezervy	7 500	72 821	7 500	-	72 821

3. Závazky

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

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 175	421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 175	421
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 664 508	5 825 300
Záväzky po lehote splatnosti	30 296	49 335
Spolu krátkodobé záväzky	3 694 804	5 874 635

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	411 461	297 097
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	218 199	162 197
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	117 372	176 057
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	156 877	133 424
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	23 453	13 535
<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. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	421	3 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 037	7 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 037	7 326
Čerpanie sociálneho fondu	(6 283)	(10 043)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 175	421

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 2017

(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. 12. 2017 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2016 (v eurách)</i>
Dlhodobé pôžičky:	-	-	-	-	-
Krátkodobé pôžičky:					
3M	EUR	0,4%	31.1.2018	1 096 269	3 868 288
Krátkodobé finančné výpomoci:	-	-	-	-	3 868 288
	-	-	-	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

(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 / Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie		Celkom	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Vlastné výrobky	118 853	47 535	16 739 896	11 411 041	16 858 749	11 458 576
Služby	7 181	330	509 082	533 031	516 263	533 361
Čistý obrat celkom	126 034	47 865	17 248 978	11 944 072	17 375 012	11 991 937

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	31.12.2017		31.12.2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2017	31.12.2016	1.1.2016	31.12.2017	31.12.2016	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(183)	-	17 749	(183)	(17 749)	
Výrobky	220 802	201 001	445 846	19 801	(244 845)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	220 619	201 001	463 595	19 618	(262 594)	
Manká a škody				-	-	
Reprezentačné				-	-	
Dary				-	-	
Iné				(1)	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				19 617	(262 594)	

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(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	31.12.2017	31.12.2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 503 142	752 258
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	1 374 021	631 255
Ostatné	129 121	121 003
Finančné výnosy, z toho:	75 848	151 051
Kurzové zisky	75 848	151 001
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. 2017	31. 12. 2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	952 340	1 024 316
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 500	12 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	12 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	939 840	1 012 316
Opravy a údržba	22 628	19 074
Cestovné	21 727	32 575
Náklady na reprezentáciu	1 564	1 592
Prenájom budov	174 112	171 181
Preprava k zákazníkom	507 775	529 405
Telekomunikačné služby	72 154	29 935
Služby Capital Safety Group	33 396	34 404
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 368 276	558 115
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	1 312 683	542 402
Finančné náklady, z toho:	64 663	171 967
Nákladové úroky	(5 015)	15 113
Kurzové straty	55 069	140 620
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	12/2017	12/2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	6 354
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	-	-

	31.12.2017			31.12.2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 565 776			1 533 786		
<i>teoretická daň</i>		1 378 813	21,00		337 433	22,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)		14 702			60 566	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky		(18 767)				
Zmena sadzby dane					6 354	
Daňová licencia						
Iné						
Spolu		1 374 748			404 353	
Splatná daň z príjmov		1 398 200			417 887	
Odložená daň z príjmov		(23 452)			(13 534)	
Celková daň z príjmov		1 374 748			404 353	

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.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2017

Spriaznená osoba	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Materská spoločnosť:								
3M	-	-	1 096 269	3 868 288	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:								
CSG EMEA	583 475	667 581	-	1 238	60 762	93 675	9 445 861	6 483 900
CSG Northern Europe	216 337	111 711	81	14 516	-	73 337	4 704 382	2 202 180
3M Fall Protection	354 530	270 356	57 658	65 445	384 957	303 347	1 973 368	810 120
CSG Australia	57 244	52 154	-	-	-	-	497 706	284 813
CSG Shanghai	7 940	83 064	-	-	-	-	323 516	241 593
CSG Canada	19 543	3 645	-	-	-	-	164 340	112 360
CSG Brasil	32 308	10 848	-	-	-	-	76 838	86 263
CSG Dubai	12 027	67 207	-	-	-	-	164 104	211 051
CSG Asia	132 215	34 193	-	-	-	-	631 349	391 200
CSG Deutschland	3 875	8 917	-	-	-	-	237 832	335 746
3M Chile	2 168	12 954	-	-	-	-	29 831	26 866
Articulos de Seguridad – Arseg, Columbia	0	226 079	-	-	-	-	67 760	226 079
3M Guatemala	31 654	133 318	-	-	-	-	31 654	133 318
3M Honduras	0	74 032	-	-	-	-	-	74 032
3M El Salvador	0	70 482	-	-	-	-	-	70 482
3M Columbia	38 128	17 438	-	-	-	-	124 086	17 438
3M Mexico	37 589	-	-	-	-	-	134 544	-

31. december 2016

Spriaznená osoba	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Materská spoločnosť:								
3M	-	-	3 868 288	4 357 107	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:								
CSG EMEA	667 581	380 682	1 238	90	93 675	85 244	6 483 900	3 865 425
CSG Northern Europe	111 711	155 507	14 516	268 061	73 337	26 361	2 202 180	2 270 694
3M Fall Protection	270 356	84 534	65 445	26 377	303 347	302 322	810 120	628 280
CSG Columbia	17 438	-	-	-	-	-	17 438	-
CSG Australia	52 154	34 383	-	-	-	810	284 813	203 026
CSG Shanghai	83 064	8 411	-	-	-	-	241 593	67 956
CSG Canada	3 645	26 115	-	113	-	16 514	112 360	97 764
CSG Brasil	10 848	-	-	-	-	-	86 263	-
CSG Dubai	67 207	-	-	-	-	-	211 051	48 637
CSG Asia	34 193	20 815	-	-	-	-	391 200	243 633
CSG Deutschland	8 917	6 536	-	-	-	-	335 746	27 193
3M Chile	12 954	-	-	-	-	-	26 866	-
Articulos de Seguridad – Arseg, Columbia	226 079	-	-	-	-	-	226 079	-
3M Guatemala	133 318	-	-	-	-	-	133 318	-
3M Honduras	74 032	-	-	-	-	-	74 032	-
3M El Salvador	70 482	-	-	-	-	-	70 482	-

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2017</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2017</i>
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	1 763 237	-	-	1 129 433	2 892 671
Neuhradená strata minulých rokov	(1 818 921)	-	-	-	(1 818 921)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 129 433	5 191 028	-	(1 129 433)	5 191 028
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2016</i>
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	1 763 237	-	-	-	1 763 237
Neuhradená strata minulých rokov	(1 284 100)	-	-	(534 821)	(1 818 921)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(534 821)	1 129 433	-	534 821	1 129 433
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	5	104
Čeniny	213	-	-
Účty v bankách	221	4 481 973	1 322 591
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		4 481 978	1 322 695
Finančné účty spolu		4 481 978	1 322 695
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	6 565 776	1 533 786
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	301 127	492 138
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	164 539	133 329
	Zmena stavu rezerv (+/-)	57 977	94 985
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	77 285	258 230
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 859)	3 120
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(50)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	318	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	6 867	2 524
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(25 194)	(617 946)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	163 646	(1 151 364)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(65 073)	415 762
	Zmena stavu zásob (-/+)	(123 767)	117 656
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	6 841 709	1 407 978
	Prijaté úroky (+)	-	50
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(732 973)	63 131
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 108 736	1 471 159
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(179 375)	(261 788)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	710	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(178 665)	(261 788)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(2 770 788)	(748 455)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(2 770 788)	(748 455)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 770 788)	(748 455)

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 159 283	460 916
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 322 695	861 779
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 481 978	1 322 695
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	4 481 978	1 322 695