

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť G4S Security Systems (SK), s.r. (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

- 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 19. septembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	143	155
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. septembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konateľ:	Bajzíkova Danka	Bajzíkova Danka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Group 4 Securitas Holding (B.) B.V.	14 032 149	100	100	0	0
Spolu	14 032 149	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 obstarávací 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 obstarávací 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			
<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 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 obstarávací 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 nevykonalnosti 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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) 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 poisťovních 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Cudzí 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 bankou 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.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	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.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	72 661	460 853	533 514
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	72 661	0	72 661
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	460 853	460 853
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 661	460 853	533 514

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:	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

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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 16.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	746	2 397
Poistenie zodpovednosti za škodu	746	702
VEMA právo používať	0	1 695
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	746	2 397

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	206	110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 183	1 943
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 183	1 943
Čerpanie sociálneho fondu	2 379	1 847
Konečný zostatok sociálneho fondu	10	206

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	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	10	0	0	10
Závazky zo sociálneho fondu	0	10	0	0	10
Dlhodobé záväzky spolu	0	10	0	0	10
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	33	2 576	2 609
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3	0	3
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	30	2 576	2 606
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	54 270	0	54 270
Závazky voči zamestnancom	0	0	27 248	0	27 248
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	18 042	0	18 042
Daňové záväzky a dotácie	0	0	8 829	0	8 829
Iné záväzky	0	0	151	0	151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	54 303	2 576	56 879

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	206	0	0	206
Závazky zo sociálneho fondu	0	206	0	0	206
Dlhodobé závazky spolu	0	206	0	0	206
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 038	2 576	6 614
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 478	0	3 478
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	560	2 576	3 136
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	49 260	0	49 260
Závazky voči zamestnancom	0	0	24 060	0	24 060
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	16 417	0	16 417
Daňové závazky a dotácie	0	0	8 743	0	8 743
Iné závazky	0	0	40	0	40
Krátkodobé závazky spolu	0	0	53 298	2 576	55 874

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	212 187	46 220	55 170	0	203 237
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	30 656	45 470	30 656	0	45 470
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	30 656	45 470	30 656	0	45 470
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	181 531	3 065	27 443	0	157 767
Overenie účtovnej závierky	4 490	750	990	0	4 250
Rezervy na právne služby	177 041	0	26 453	0	150 588
Ostatné rezervy	0	2 315	0	0	2 315
Rezervy spolu	212 187	48 535	55 170	0	203 237

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	595 477	588 918
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	595 477	528 418
Tržby za tovar	0	60 500
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	595 477	588 918

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	0	60 500	595 477	528 418	0	0	595 477	588 918
Spolu	0	60 500	595 477	528 418	0	0	595 477	588 918

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 a 2017 o ostatných výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti.

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	58 180	86 740
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 561</i>	<i>5 798</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 561	5 798
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>56 619</i>	<i>80 942</i>
Nákup licencií	0	3 144
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 524	13 631
Správa a ochrana objektu Michalovce	0	4 310
Subdodávky	52 922	56 327
Ostatné	2 173	3 530
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	941	566
Poistenie zodpovednosti za škodu	941	536
Ostatné	0	30
Finančné náklady, z toho:	1 388	1 087
<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>1 388</i>	<i>1 087</i>
Bankové poplatky	1 388	1 087

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	548 251	506 957
Mzdy	395 237	363 856
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	96 507	88 877
Zdravotné poistenie	36 538	35 269
Sociálne zabezpečenie	19 969	18 955

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	1 080	0	-510	570
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky		0	0	0
Pohľadávky	40	0	-40	0
Rezervy	181 531	0	-23 764	157 767
Daňové straty	1 679 837	0	-422 695	1 257 142
Ostatné	2 576	0	0	2 576
Celkom	1 865 064	0	-447 009	1 418 055
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	391 663	0	-93 872	297 791
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko neexistuje predpoklad budúcich daňových povinností voči ktorým bude možné pohľadávky uplatniť.

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-14 635			-68 209		
teoretická daň		-3 073	21		-14 324	21
Daňovo neuznané náklady	905	190		10 188	2 139	
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 953	-5 870		-214 618	-45 070	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	41 683	8 753		286 357	60 135	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0			2 880	- 4
Splatná daň z príjmov		0			2 880	- 4
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			2 880	- 4

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

2. 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 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	48 639	93 105
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	595 477	528 418
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	186 404
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3	3 478
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	72 661	86 978

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
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	1 403 215	0	0	0	1 403 215
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 380 020	0	0	0	1 380 020
Neuhradená strata minulých rokov	-14 804 714	0	0	-71 089	-14 875 803
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-71 089	-14 635	0	71 089	-14 635
Vlastné imanie spolu	1 941 972	-14 635	0	0	1 927 337

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 71 089 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie straty 2017
Neuhradené straty minulých období	71 089
Spolu	71 089

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2018.

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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-14 635	-68 209
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	388	1 369
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-388	-1 369
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-29 907
Zmena stavu rezerv	-8 950	-26 310
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-183 259
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-23 585	-307 685
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	16 596	155 205
Úbytok (prírastok) zásob	0	90 407
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 689	-83 130
Prevádzkové peňažné toky	-3 300	-145 204
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 300	-145 204
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 180	-148 084
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
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	-6 180	-148 084
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 119 346	2 267 430
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 113 166	2 119 346