

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 hnuteľných vecí, – výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	79
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

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 od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o. za rok 2017 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.

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

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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 2018 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 vykazovaný 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 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 2018****(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:

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

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. 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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 2018

(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 2018

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	330 505	-	-	-	-	-	330 505
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	330 012	-	-	-	-	-	330 012
Prírastky	-	485	-	-	-	-	-	485
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	330 497	-	-	-	-	-	330 497
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	493	-	-	-	-	-	493
K 31. decembru 2018	-	8	-	-	-	-	-	8

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		
<u>31. december 2017</u>		

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. 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 2018

(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 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2018	-	420 748	1 437 203	-	-	4 390	11 274	-	1 873 615
Prírastky	-	-	97 394	-	-	-	66 894	-	164 288
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	420 748	1 534 597	-	-	4 390	78 168	-	2 037 903
Oprávky									
K 1. januára 2018	-	272 831	1 033 643	-	-	3 346	-	-	1 309 820
Prírastky	-	31 288	123 514	-	-	438	-	-	155 240
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	304 119	1 157 157	-	-	3 784	-	-	1 465 060
Opravná položka									
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	11 274	-	11 274
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	-	147 917	403 560	-	-	1 044	-	-	552 521
K 31. decembru 2018	-	116 629	377 440	-	-	606	66 894	-	561 569

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. 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

CAPITAL SAFETY GROUP – Banská Bystrica, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

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

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

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Materiál	187 212	63 781	-	28 461	222 532
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	87 737	-	46 182	-	41 555
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	274 949	63 781	46 182	28 461	264 087

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3. Pohľadávky
3.1. Veková štruktúra pohľadávok
31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 047 717	429 296	1 477 013
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	529 693	-	529 693
Iné pohľadávky	7 755	-	7 755
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 585 165	429 296	2 014 461

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2018</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>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	82	5
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 855 872	4 481 973
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 855 954	4 481 978

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>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 521	29 315
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Spolu	40 521	29 315

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.

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 2018

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	4 128 731
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	4 128 731
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 128 731

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne previesť zisk na účet nerozdelených ziskov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2018

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 971	26 539	22 971	-	26 539
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 971	26 539	22 971	-	26 539
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	213 204	138 456	163 749	10 016	177 895
Rezerva na manažérske bonusy	99 764	57 023	98 246	1 518	57 023
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	24 474	22 770	4 500	-	42 744
Ostatné rezervy	88 966	58 663	61 003	8 498	78 128

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.

31. december 2017

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
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

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Závazky

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 173	2 175
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 173	2 175
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	1 260 575	3 664 508
Záväzky po lehote splatnosti	-	30 296
Spolu krátkodobé záväzky	1 260 575	3 694 804

- 3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

- 3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	406 708	411 461
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	179 063	218 199
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	55 651	117 372
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	134 698	156 877
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zvýšenie/(zníženie) nákladov	22 179	(23 453)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

- 3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 175	421
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 210	8 037
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 210	8 037
Čerpanie sociálneho fondu	(7 212)	(6 283)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 173	2 175

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. 12. 2018 (v eurách)	K 31. decembru 2017 (v eurách)
Dlhodobé pôžičky:				-	-
Krátkodobé pôžičky:				-	1 096 269
3M	EUR	0,4 %	31.1.2018	-	1 096 269
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Vlastné výrobky	120 347	118 853	14 827 896	16 739 896	14 948 243	16 858 749
Služby	200	7 181	413 861	509 082	414 061	516 263
Čistý obrat celkom	120 547	126 034	15 241 757	17 248 978	15 362 304	17 375 012

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2018	31. 12. 2017	1. 1. 2017		2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	389	(183)	-		572	(183)
Výrobky	450 403	220 802	225 763		229 601	(4 961)
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	450 792	220 619	225 763		230 173	(5 144)
Manká a škody					-	-
Reprezentačné					-	-
Dary					-	-
Iné					2	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					230 175	(5 144)

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	31.12.2018	31.12.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 288 005	1 503 142
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	1 282 515	1 374 021
Ostatné	5 490	129 121
Finančné výnosy, z toho:	37 155	75 848
Kurzové zisky	37 155	75 848
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. 2018	31. 12. 2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	867 245	952 340
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	13 500	12 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 500	12 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	853 745	939 840
Opravy a údržba	18 907	22 628
Cestovné	18 841	21 727
Náklady na reprezentáciu	1 525	1 564
Prenájom budov	178 978	174 112
Preprava k zákazníkom	395 949	507 775
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 245 527	1 368 276
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	1 223 752	1 312 683
Finančné náklady, z toho:	87 618	64 663
Kurzové straty	79 668	55 069
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

	31.12.2018			31. 12. 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	5 226 738	1 097 615	21,0	6 565 776	1 378 813	21,0
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	15 981	3 356	0,1	-	14 702	0,2
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(14 114)	(2 964)	(0,1)	-	(18 767)	(0,3)
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	1 098 007	21,0	-	1 374 748	20,9
Splatná daň z príjmov		1 075 828	20,6		1 398 200	21,3
Odložená daň z príjmov		22 179	0,4		(23 452)	(0,4)
Celková daň z príjmov		1 098 007	21,0		1 374 748	20,9

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.

31. december 2018

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská spoločnosť:				
3M	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti:				
CSG EMEA	373 242	-	15 504	8 931 718
CSG Northern Europe	151 459	3 360	3 175	3 893 041
3M Fall Protection	241 310	52 924	362 971	1 056 191
3M Australia	277 635	-	-	563 151
CSG Shanghai	828	-	-	123 693
CSG Canada	32 080	-	-	131 990
3M Brasil	4 917	-	-	29 157
CSG Dubai	-	-	-	55 545
CSG Asia	93 271	-	-	642 829
CSG Deutschland	13 623	-	-	312 312
3M Chile	2 284	-	-	88 317
3M Guatemala	1 360	-	-	5 854
3M Columbia	4 655	-	-	161 205
3M Mexico	131 579	-	-	338 785
3M Panama	9 316	-	-	9 316
3M Salvador	7 701	-	-	7 701
3M Korea	3 589	-	-	3 589

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 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2017

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská spoločnosť:				
3M	-	1 096 269	-	-
Sesterské spoločnosti:				
CSG EMEA	583 475	-	60 762	9 445 861
CSG Northern Europe	216 337	81	-	4 704 382
3M Fall Protection	354 530	57 658	384 957	1 973 368
CSG Australia	57 244	-	-	497 706
CSG Shanghai	7 940	-	-	323 516
CSG Canada	19 543	-	-	164 340
CSG Brasil	32 308	-	-	76 838
CSG Dubai	12 027	-	-	164 104
CSG Asia	132 215	-	-	631 349
CSG Deutschland	3 875	-	-	237 832
3M Chile	2 168	-	-	29 831
Articulos de Seguridad, Columbia	-	-	-	67 760
3M Guatemala	31 654	-	-	31 654
3M Columbia	38 128	-	-	124 086
3M Mexico	37 589	-	-	134 544

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

Položka	Stav K 1. januáru 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2018
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 892 671	-	-	5 191 028	8 083 699
Neuhradená strata minulých rokov	(1 818 921)	-	-	-	(1 818 921)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 191 028	4 128 731	-	(5 191 028)	4 128 731
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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 účastí	-	-	-	-	-
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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Peniaze	211	-	5
Ceniny	213	82	-
Účty v bankách	221	5 855 872	4 481 973
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5 855 954	4 481 978
Finančné účty spolu		5 855 954	4 481 978
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

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 (+/-)	5 226 738	6 565 776
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	140 423	301 127
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	155 725	164 539
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(31 711)	57 977
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 599	77 285
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(11 206)	(5 859)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	318
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	10 016	6 867
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(335 838)	(25 194)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	325 147	163 646
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(336 872)	(65 073)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(324 113)	(123 767)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	5 031 323	6 841 709
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-

	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 397 178)	(732 973)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 634 145	6 108 736

Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(164 288)	(179 375)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	710
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-

	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(164 288)	(178 665)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 095 881)	(2 770 788)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 095 881)	(2 770 788)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 095 881)	(2 770 788)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 373 976	3 159 283
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 481 978	1 322 695
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 855 954	4 481 978
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)	5 855 954	4 481 978