

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z.z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Loomis SK, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) (do 9. decembra 2013 G4S Cash Solutions (SK), a.s.) je akciovou spoločnosťou so sídlom Vajnorská 140, 831 04 Bratislava. Založená bola dňa 26. júna 2000. Deň vzniku je 26. septembra 2000. IČO 36 394 238. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3532/B.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

administratívne služby,

cestná nákladná doprava – vykonávanie prepravy s ochranou,

prevádzkovanie strážnej služby podľa zákona č. 473/2005 Z. z. v rozsahu:

- ochrana majetku na verejne prístupnom mieste,
- ochrana majetku na inom než verejne prístupnom mieste,
- ochrana osoby,
- ochrana majetku a osoby pri preprave,
- ochrana prepravy majetku a osoby,
- zabezpečovanie poriadku na mieste zhromažďovania osôb,
- prevádzkovanie zabezpečovacieho systému alebo poplachového systému, prevádzkovanie ich častí, vyhodnocovanie narušenia chráneného objektu alebo chráneného miesta,
- vypracúvanie plánu ochrany,

montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,

spprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,

spprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,

spracovanie bankoviek a mincí (podľa § 17f zákona č. 566/1992 Zb. v platnom znení),

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,

výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,

profesionálna cezhraničná preprava eurovej hotovosti cestnou dopravou v zmysle § 2 ods.1 písm. b,

zák.č. 473/2005 Z.z., o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o súkromnej bezpečnosti).

2. INFORMÁCIE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 10. septembra 2018.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCI

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Loomis AB, Stockholm, ktorá je najvyššou spoločnosťou skupiny Loomis. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Loomis, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Loomis AB, Stockholm so sídlom Solna, SE-170 09 Štokholm, Švédsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj Spoločnosť, je spoločnosť Loomis AB, Stockholm so sídlom Solna, SE-170 09 Štokholm, Švédsko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), Loomis AB, Stockholm, Solna, SE-170 09 Štokholm, Švédsko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	267	292
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	270	281
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. DÁTUM SCHVÁLENIA AUDÍTORA SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 10.septembra 2018 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:		
predseda	Martin Poledne	Martin Poledne
člen	Ján Kadlíček	Ján Kadlíček
Dozorná rada:		
	Janette Chovanová	Janette Chovanová
	Johan Anders Martin Haker	Johan Anders Martin Haker
	Magnus Ake Stöde	Magnus Ake Stöde
	Nils Sven Patrik Högberg	Nils Sven Patrik Högberg

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Loomis AB	1 327 760	100%	100%	0
Spolu	1 327 760	100%	100%	0

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku 2.2.1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) prevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa rovnomerne počas predpokladanej doby používania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Goodwill sa účtuje na účte 015-Goodwill, ak je kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) 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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ktorá bola vytvorená matematicky na základe súčiny dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné, vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov. Rezerva na spoluúčasť na manku a na schodky hotovosti je tvorená na základe podmienok uzavretých v zmluve.

p) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

q) Zamestnanecké požitky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Leasing (spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

v) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

w) 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 služieb – prevoz a spracovanie hotovosti, ATM.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisovaná sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	2	lineárna	50
Goodwill	5	lineárna	20
Ostatné dlhodobý nehmotný majetok			

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisovaná sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	16,66 - 25
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť neeviduje opravné položky k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPOSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období. Oprava na položke vlastné imanie je v dôsledku toho, že v 2018 došlo k zmene účtovania o platených franšízingových poplatkoch na bázu časového rozlíšenia, pričom sa berie do úvahy hodnota týchto poplatkov vyplývajúca z finálneho vyúčtovania za predchádzajúci rok.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 13 až 16.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Goodwill sa účtuje na účte 015-Goodwill, ak je kladný rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Spoločnosť Loomis SK, a.s. nadobudla v priebehu roka 2015 kúpou časť podniku ABAS, pri ktorej vznikol goodwill vo výške 172 339 EUR. Goodwill je odpisovaný počas 60 mesiacov. V tabuľke sú uvedené jednotlivé zložky majetku a záväzkov, ktoré boli nadobudnuté kúpou časti podniku a vzniknutý goodwill:

	Hodnota v EUR
Dlhodobý hmotný majetok	117 601
Hodnota zákazníckych zmlúv (oceníteľné práva)	147 628
Aktíva spolu	265 229
Záväzky z finančného leasingu	36 438
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 130
Kúpna cena časti podniku	360 000
Pasíva spolu	437 568
Goodwill	172 339

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Bežné účtovné obdobie			Spolu
					Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	302 988	148 828	172 339	14 670	0	0	638 805
Prírastky	0	0	580	0	0	27 846	0	28 426
Úbytky	0	0	0	0	0	1 361	0	1 361
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	302 988	149 408	172 339	14 670	26 486	0	665 871
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 344	148 828	97 659	14 670	0	0	456 501
Prírastky	0	45 713	580	34 468	0	0	0	80 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 057	149 408	132 126	14 670	0	0	537 261
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	107 624	0	74 680	0	0	0	182 304
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 911	0	40 213	0	26 486	0	128 610

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	299 700	148 828	172 339	14 670	3 268	0	638 805
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 268	0	0	0	-3 268	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	302 968	148 828	172 339	14 670	0	0	638 805
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 813	136 157	63 191	12 804	0	0	356 965
Prírastky	0	50 531	12 671	34 468	1 866	0	0	99 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 344	148 828	97 659	14 670	0	0	456 501
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 887	12 671	109 148	1 866	3 268	0	281 840
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 624	0	74 680	0	0	0	182 304

* Oceniteľné práva a Goodwill sú výsledkom kúpy časti podniku v priebehu roka 2015

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Bežné účtovné obdobie				Spolu	
				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 000	1 611 417	4 264 518	0	0	0	108 436	0	6 034 371
Prírastky	0	56 978	103 237	0	0	0	241 873	0	402 088
Úbytky	0	0	600 227	0	0	0	0	0	600 227
Presuny	0	0	250 492	0	0	0	-108 436	0	142 056
Stav na konci účtovného obdobia	50 000	1 668 395	4 018 020	0	0	0	241 873	0	5 978 288
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	366 365	3 481 514	0	0	0	0	0	3 847 879
Prírastky	0	123 493	422 252	0	0	0	0	0	545 745
Úbytky	0	0	600 227	0	0	0	0	0	600 227
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	489 858	3 303 539	0	0	0	0	0	3 793 397
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 148	19 210	0	0	0	0	0	73 358
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 478	10 597	0	0	0	0	0	14 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 670	8 613	0	0	0	0	0	59 283
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 000	1 190 904	763 794	0	0	0	108 436	0	2 113 134
Stav na konci účtovného obdobia	50 000	1 127 867	705 868	0	0	0	241 873	0	2 125 608

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 4 500 000 EUR (v prípade povodne do výšky 900 000 EUR) a ďalej pre prípad krádeže a proti vandalizmu do výšky 200 000 EUR (v roku 2016 bola maximálna výška poisťného krytia vo výške 4 500 000 EUR).

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) **Prehľad o opravných položkách k zásobám** (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky ku zásobám.

1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 064	10 839	0	3938	26 964
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	20 064	10 839	0	3 938	26 964

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0		0
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné pohľadávky	418 665		418 665
Dlhodobé pohľadávky spolu	418 665	0	418 665
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 113 911	320 531	1 434 442
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 846	0	7 846
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky zo sociálneho poistenia	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 112	0	13 112
Iné pohľadávky	65 616	0	65 616
Krátkodobé Pohľadávky spolu	1 200 485	320 531	1 521 017

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé Pohľadávky spolu	418 655	552 191
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	418 655	552 191
Krátkodobé Pohľadávky z toho:	1 521 017	1 358 834
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 200 485	1 113 548
Pohľadávky po lehote splatnosti	320 531	245 286

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Súvaha r. 066) A O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 071 062	1 174 729
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	2 564 520	2 033 238
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-594 368	-5 474
Spolu	3 041 214	3 202 493

b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2018.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 063 132	1 185 255
Investičný nájom dlhodobý	1 060 180	1 182 520
Kolky na povolenie výnimky	2 952	2 735
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	168 632	189 680
Poistenie motorových vozidiel	6 729	6 066
Ostatné poistenie	183	0
Ostatné	39 380	61 274
Investičný nájom krátkodobý	122 340	122 340
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu:	1 231 764	1 374 935

Investičný nájom dlhodobý sa vzťahuje k pobočke Banská Bystrica, ktorý je z roku 2008 a je uzavretý do roku 2028. Prenajímateľ M.S. Group uskutočnil zásadnú investíciu do budovy na žiadosť spoločnosti LOOMIS SK. Investícia bola vo výške 1,66 mil. EUR a je rozložená do mesačných splátok po dobu 20 rokov navyšujúci nájom za budovu o 9 500 EUR mesačne.

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 1 327 760 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 327 760 EUR spoločnosťou Loomis AB. Celé základné imanie je splatené.

b) Počet a menovitá hodnota akcií

Základné imanie tvorí 40 kmeňových akcií na meno v nominálnej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Účtovná strata	-95 340
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-95 340
Iné	
Spolu	-95 340

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk na akciu za bežné obdobie roku 2018 predstavuje 2 156 EUR a za bezprostredne predchádzajúce obdobie roku 2017 bola strata na akciu 2 383 EUR

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

O rozdelení účtovného zisku za rok 2018 rozhodne Valné zhromaždenie.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2018 a 31.12.2017

Druh rezervy	Za bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	209 320	267 446	209 320	0	267 446
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>139 160</i>	<i>165 462</i>	<i>139 160</i>	<i>0</i>	<i>165 462</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	139 160	165 462	139 160		165 462
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>70 160</i>	<i>101 984</i>	<i>70 160</i>	<i>0</i>	<i>101 984</i>
Rezerva na opravy	2 500	31 320	2 500	0	31 320
Overenie účtovnej závierky	16 200	10 000	16 200	0	10 000
Ostatné	51 460	60 664	51 460	0	60 664

Druh rezervy	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Rozpustenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 115 925	209 340	273 368	842 557	209 340
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>138 006</i>	<i>139 160</i>	<i>138 006</i>	<i>0</i>	<i>139 160</i>
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 006	139 160	138 006		139 160
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>977 919</i>	<i>70 180</i>	<i>135 362</i>	<i>842 557</i>	<i>70 180</i>
Rezerva na náhradu škody	842 557	0	0	842 557	0
Rezerva na opravy	33 000	2 500	33 000		2 500
Overenie účtovnej závierky	7 300	16 220	7 300		16 220
Ostatné	95 062	51 460	95 062		51 460

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0		0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Iné záväzky	24 880		24 880
Dlhodobé záväzky spolu	24 880	0	24 880
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	284 489	51 611	336 100
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 782 538	0	3 782 538
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	333	0	333
Záväzky voči zamestnancom	230 155	0	230 155
Záväzky zo sociálneho poistenia	140 657	0	140 657
Daňové záväzky a dotácie	140 034	0	140 034
Iné záväzky	4 042	0	4 042
Krátkodobé záväzky spolu	4 582 248	51 611	4 633 859

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 880	34 517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	24 880	34 517
Krátkodobé záväzky z toho:	4 633 859	4 984 163
Záväzky v lehote splatnosti	4 582 248	4 928 150
Záväzky po lehote splatnosti	51 611	56 013

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 517	29 099
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 860	17 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 860	17 326
Čerpanie sociálneho fondu	27 497	11 908
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 880	34 517

2.4. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	256 591			-49 442		
teoretická daň		53 884	21,00%		-10 383	21,00%
Daňovo neuznané náklady	306 865	64 442	25,11%	91 370	19 188	-38,81%
Položky odpočítateľné od ZD	-805 333	-169 120	-65,91%		0	0,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0					
Umorenie daňovej straty	0				0	0,00%
Zmena sadzby dane	0					
Iné	246	52	0,02%			
Spolu	-241 631	0	0,00%	41 928	8 805	-17,81%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	8 805	-17,81%
Odložená daň z príjmov	x	133 526	52,04%	x	37 093	-75,02%
Celková daň z príjmov	x	133 526	52,04%	x	45 898	-92,83%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 741 232	2 410 163
odpočítateľné	1 741 232	2 410 163
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	252 411	218 195
odpočítateľné	252 411	218 195
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 124
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	418 665	552 191
Uplatnená daňová pohľadávka	-133 526	-37 093
Zaučtovaná ako náklad	-133 526	-37 093
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Názov položky	Bežné účtovné oddelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03 r. 04 a r. 05)

Celkové tržby z predaja služieb dosiahli 8 761 212 EUR za rok 2018 a 8 818 739 EUR za rok 2017. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Prevoz a spracovanie peňazi		Iné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	8 720 628	8 779 055	40 584	39 684	8 761 212	8 818 739
Spolu	8 720 628	8 779 055	40 584	39 684	8 761 212	8 818 739

2. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	169 784	40 677
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 170	21 783
Predaj materiálu	69 472	2 026
Náhrady za poistné udalosti	14 280	6 571
Ostatné	16 473	10 297
Vrátené poplatky zo súdneho sporu (spor z akvizície)	68 389	0

3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	4 781 772	4 509 264
Mzdy	3 356 638	3 213 071
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	834 577	813 864
Zdravotné poistenie	334 299	306 963
Sociálne zabezpečenie	256 258	175 366

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	127	221
Kurzové zisky, z toho:	127	212
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	212
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	9
Ostatné	0	9

5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 189 362	2 180 396
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	29 688	16 220
<i>Ostatné významné položky náklady za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 159 674</i>	<i>2 164 196</i>
Doprava	122 356	132 085
Nájomné	781 968	688 229
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	187 346	296 483
Náklady na inzerciu, reklamu	3 472	9 419
Náklady na IT	45 478	41 896
Náklady na telekomunikačné služby	96 305	105 430
Poplatky spojené skupine	208 738	247 184
Subdodávky	114 210	69 492
Oprava a údržba	494 061	466 959
Náklady na reprezentáciu	11 945	11 714
Upratovanie, odvoz odpadu	37 299	38 389
Služby spojené s akvizíciou	0	1 000
Služby spojené s autami	30 915	31 130
Ostatné	25 581	24 786

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	150 166	173 514
Dane a poplatky	27 621	38 790
Odpis pohľadávky	20 905	0
Poistenie	64 859	68 209
Pokuty a penále	1 472	2 606
Schodky	33 817	52 128
Ostatné	1 492	11 781

7. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady z toho:	134 969	219 444
Kurzové straty, z toho:	512	2 604
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	494	2 566
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	134 457	216 840
Ostatné	68 707	80 285
Nákladové úroky	65 750	136 555

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	29 688	16 200
Náklady na audit účtovnej závierky PWC	13 688	16 200
Náklady na audit účtovnej závierky DELOITTE	16 000	0

9. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	8 761 212	8 818 739
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja majetku	70 642	23 809
Čistý obrat spolu	8 761 212	8 818 739

10. NÁKLADY A VÝNOSY KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosť v roku 2018 prijala náhradu od materskej spoločnosti Loomis AB za súdny spor vo výške 68 053,50 EUR.

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má prenajaté priestory v priestoroch v Bratislave na Vajnorskej ulici 140 a v Banskej Bystrici na Zvolenskej ceste č.15. Spoločnosť má prenajaté priestory aj pre svoje pobočky v Žiline a Poprade. Celková výška ročného nájomného za rok 2018 bola 443 056 EUR (za rok 2017: 456 543 EUR). Spoločnosť má v operatívnom nájme automobily od spoločnosti VÚB Leasing, a. s., zároveň má prenajaté automobily od spoločnosti v skupine (Loomis Czech Republic a.s.).

Na spoločnosť prešla prostredníctvom kúpy časti podniku zmluva o operatívnom prenájme automobilov uzavretá so spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s..

Celková výška záväzkov neuvedených v súvahe, ktorá vychádza z uzavretých zmlúv o operatívnom prenájme, je uvedená v nasledovnej tabuľke :

Budúci záväzok plynúci z:	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Prenájmu kancelársky priestorov a počítačiek	2 029 415	1 658 661
Prenájmu vozidiel	632 091	912 178

ČL. VI

UDALOSTI KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po 31.12.2018, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie s materskou spoločnosťou		266 417	311 378
Loomis AB	01	200 667	174 834
Loomis AB	08	65 750	136 544
Transakcie s pridruženými podnikmi		331 264	462 155
Loomis Czech republic, a.s.	01	235 807	286 936
Loomis eStore AB	01	12 158	0
Loomis Sverige AB	01	472	23 661
Loomis Czech republic, a.s.	02	0	18 523
Loomis Czech republic, a.s.	03	57 709	108 502
Loomis International (AT) GmbH	03	25 118	24 533

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	nákup (prevažne služieb)
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úroky plynúce z úveru, pôžičky

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu aktíva:	7 846	22 623
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 846	22 623
Spolu pasíva:	3 784 104	4 185 113
Záväzky z obchodného styku	1 566	11 942
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	3 782 538	4 173 171

ČL. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Oprava významnej chyby min. účt. Období	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411. 491	1 327 760		0	0	0	1 327 760
Zmena základného imania	0		0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0		0	0	0	0
Emisné ážio	0		0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 524 997		0	0	0	1 524 997
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418.422	290 471		0	0	0	290 471
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely417.421	0		0	0	0	0
Štatutárne fondy	0		0	0	0	0
Ostatné fondy	0		0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov	0		0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0		0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 171 263		0	0	0	3 171 263
Neuhradená strata minulých rokov	-2 676 705	-36 640	0	0	-95 340	-2 808 685
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-95 340		123 065	0	95 340	123 065
Ostatné položky vlastného imania	0		0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0		0	0	0	0
Spolu	3 542 446		123 065	0	0	3 628 871

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411, 491	1 327 760	0	0	0	1 327 760
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 524 997	0	0	0	1 524 997
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	290 471	0	0	0	290 471
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 089 970	0	0	81 293	3 171 263
Neuhradená strata minulých rokov	-2 676 705	0	0	0	-2 676 705
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	81 293	-95 340	0	-81 293	-95 340
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 637 786	-95 340	0	0	3 542 446

ČI. 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	256 591	-49 442
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	564 918	938 813
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	20 927	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-14 075	-125 324
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	6 900	1 621
Zmena stavu rezerv	58 126	-906 605
Úrokové náklady (netto)	65 750	136 555
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	15 920	-6 952
Oprava chýb min. období	-36 640	
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	143 171	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 081 588	-11 334
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-269 742	999 941
Úbytok (prírastok) zásob	-84 165	3 386
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	30 692	50 325
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku	-22	
Prevádzkové peňažné toky	758 352	1 042 318
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	758 352	1 042 318
Zaplatené úroky	-65 750	-136 555
Prijaté úroky	0	0

Zaplatená daň z príjmov	59 690	-80 454
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	752 292	825 309
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-526 714	-534 303
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 170	21 783
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-525 544	-512 520
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 606	-1 723
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-390 632	187 056
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-388 027	185 333
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-161 279	498 122
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 202 493	2 704 371
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 041 214	3 202 493