

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

G4S Fire Services (SK), s.r.o.
Višňová 16
831 01 Bratislava

Spoločnosť G4S Fire Services (SK), s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. mája 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.41020/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Prevádzkovanie závodného hasičského útvaru, kontrola hasiacich prístrojov
- Technik požiarnej ochrany, vykonávanie odbornej prípravy na úseku požiarnej ochrany
- Havarijný technik a špecialista na prevenciu závažných priemyselných havárií
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- Bezpečnostnotechnická služba

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. októbra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom G4S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje G4S plc. so sídlom Southside, 5th Floor, 105 Victoria Street, London, RH 10 9UN, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo na internetovej stránke www.g4s.com. Materská spoločnosť G4S Secure Solutions (SK), s.r.o. nepripravila konsolidovanú účtovnú závierku, pretože je oslobodená od povinnosti na základe § 22 ods. 9 zákona o účtovníctve a je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	106
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konateľ:	Andreas Paterakis	Andreas Paterakis

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
G4S Secure Solutions (SK), s.r.o.	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 300 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 300 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 6	lineárna	16,66 až 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky, s predpokladom použitia v nasledujúcom účtovnom období.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku odmenu vo výške dvoch priemerných mesačných miezd. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách a narodení dieťaťa.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb požiarnej ochrany.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	408	0	0	408
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	16 065	0	0	0	0	0	16 065
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	408	0	0	408
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	16 065	0	0	0	0	0	16 065
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	16 065	0	0	408	0	0	16 473
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	6 722	0	0	0	0	0	6 722
Prírastky	0	0	1 014	0	0	0	0	0	1 014
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	7 736	0	0	0	0	0	7 736
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	5 126	0	0	0	0	0	5 126
Prírastky	0	0	707	0	0	0	0	0	707
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	5 833	0	0	0	0	0	5 833
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596
Stav k 31.12.2019	0	0	1 903	0	0	0	0	0	1 903

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	6 722	0	0	0	0	0	6 722
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	6 722	0	0	0	0	0	6 722
Opravy									
Stav k 1.1.2018	0	0	4 487	0	0	0	0	0	4 487
Prírastky	0	0	639	0	0	0	0	0	639
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	5 126	0	0	0	0	0	5 126
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 235	0	0	0	0	0	2 235
Stav k 31.12.2018	0	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	221	0	0	221
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	221	0	0	221
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	221	0	0	221

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	693 439	0	693 439
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 655	0	21 655
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	671 784	0	671 784
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	720 907	0	720 907
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	720 174	0	720 174
Iné pohľadávky	733	0	733
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 414 346	0	1 414 346

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	432 288	0	432 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97	0	97
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	432 191	0	432 191
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	782 935	0	782 935
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	774 478	0	774 478
Daňové pohľadávky a dotácie	7 698	0	7 698
Iné pohľadávky	759	0	759
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 215 223	0	1 215 223

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:						720 174	774 478
IC cash-pool	EUR	0,07	Na požiadanie	720 174	774 478	720 174	774 478
Spolu						720 174	774 478

Skupina má vytvorené zúčtovacie centrum pre centrálné riadenie úverových a peňažných transakcií (cashpooling). Spoločnosť presúva voľné finančné prostriedky do zúčtovacieho centra a zároveň má v prípade potreby z tohto zúčtovacieho centra úver. Cashpooling je evidovaný voči materskej spoločnosti G4S Secure Solutions (SK), s.r.o.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 17.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 278	130
Raznice do roku 2021	65	130
Uniformy -výstroj	12 213	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 122	7 825
Poistenie zamestnancov	4 669	4 304
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	3 356
Uniformy -výstroj	15 188	0
Ostatné	1 265	165
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	33 400	7 955

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	32 071	30 333
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 417	19 713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 417	19 713
Čerpanie sociálneho fondu	22 679	17 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 809	32 071

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 809	0	0	33 809
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 809	0	0	33 809
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 809	0	0	33 809
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	83 981	0	83 981
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 827	0	26 827
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	57 154	0	57 154
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	448 810	0	448 810
Záväzky voči zamestnancom	0	0	181 826	0	181 826
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	130 482	0	130 482
Daňové záväzky a dotácie	0	0	134 328	0	134 328
Iné záväzky	0	0	2 174	0	2 174
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	532 791	0	532 791

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 071	0	0	32 071
Závazky zo sociálneho fondu	0	32 071	0	0	32 071
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 071	0	0	32 071
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 656	0	13 656
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19	0	19
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 637	0	13 637
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	356 416	0	356 416
Závazky voči zamestnancom	0	0	144 981	0	144 981
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	104 452	0	104 452
Daňové záväzky a dotácie	0	0	105 076	0	105 076
Iné záväzky	0	0	1 907	0	1 907
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	370 072	0	370 072

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	201 147	145 782	176 209	0	170 720
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	102 083	96 646	102 083	0	96 646
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	102 083	96 646	102 083	0	96 646
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	99 064	49 136	74 126	0	74 074
Rezervy na právne služby	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky	8 500	17 313	8 500	0	17 313
Rezervy na odmeny	61 909	11 060	36 971	0	35 998
Nevyfakturované dodávky	28 655	20 763	28 655	0	20 763
Rezervy spolu	201 147	145 782	176 209	0	170 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 012	441 998	377 863	0	201 147
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	57 927	350 843	306 687	0	102 083
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	57 927	350 843	306 687	0	102 083
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	79 085	91 155	71 176	0	99 064
Overenie účtovnej závierky	8 370	8 500	8 370	0	8 500
Rezervy na odmeny	54 000	54 000	46 091	0	61 909
Nevyfakturované dodávky	16 715	28 655	16 715	0	28 655
Rezervy spolu	137 012	441 998	377 863	0	201 147

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 512 112	3 507 123
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 512 112	3 507 123
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 625	321
Čistý obrat celkom	4 522 737	3 507 444

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Požiarna ochrana		Školiace stredisko		Iné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	4 292 228	3 356 584	1 356	2 812	214 432	147 727	4 508 016	3 507 123
Česká republika	0	0	0	0	2 048	0	2 048	0
Rakúsko	0	0	0	0	2 048	0	2 048	0
Spolu	4 292 228	3 356 584	1 356	2 812	218 528	147 727	4 512 112	3 507 123

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 625	321
Predaj materiálu	10 292	37
Ostatné	333	284
Finančné výnosy, z toho:	47	7
Kurzové zisky, z toho:	47	7
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	340 495	180 506
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 416</i>	<i>17 152</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 416	17 152
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>323 079</i>	<i>163 354</i>
Refakturované náklady (nájom, energie, sprostredkovanie hasiacich prístrojov)	217 624	98 437
Školenie zamestnancov	50 735	28 668
Leasing	940	2 751
Opravy a údržba	0	0
Cestovné	6 568	4 640
Náklady na reprezentáciu	1 855	1 360
Nájomné	4 223	4 205
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 522	2 143
Náklady na IT	1 437	1 895
Náklady na telekomunikačné služby	1 730	1 395
Poplatky platené skupine	34 771	16 766
Ostatné	1 674	1 094
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 836	14 162
Poistenie	11 365	10 927
Pokuty a penále	2 250	3 235
Opravné položky k pohľadávkam	221	0
Finančné náklady, z toho:	3 381	2 786
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>62</i>	<i>5</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 319</i>	<i>2 781</i>
Bankové poplatky	3 319	2 781

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 045 740	3 276 699
Mzdy	2 875 166	2 337 926
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	660 154	575 197
Zdravotné poistenie	336 792	228 443
Sociálne zabezpečenie	173 628	135 133

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	10	0	9	19
Pohľadávky	0	0	221	221
Rezervy	99 064	0	-24 990	74 074
Daňové straty	1 331	0	-443	888
Celkom	100 405	0	-25 203	75 202
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	21 085	0	-5 293	15 792
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	21 085		5 293	15 792
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	111 449			24 617		
teoretická daň		23 404	21		5 170	21
Daňovo neuznané náklady	5 083	1 078		79 566	16 709	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-75 921	-15 943	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-237	-50		-49 586	-10 413	
Spolu		24 422	22		-4 478	-18
Splatná daň z príjmov		19 129	17		0	
Odložená daň z príjmov		5 293	5		-4 478	-18
Celková daň z príjmov		24 422	22		-4 478	-18

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Okrem udalosti uvedenej vyššie po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	943
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	306 015	94 421
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	266 955	144 678
Licencie	Ostatné spriaznené strany	34 771	16 766

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	26 827	19
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	21 655	97
Ostatné pohľadávky-Cashpooling	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	720 174	774 478

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2019	Prírastky			31.12.2019	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664	
Nerozdelený zisk minulých rokov	664 704	0	2 962	29 095	690 837	
Neuhradená strata minulých rokov	-41 148	0	0	0	-41 148	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 095	87 027	0	-29 095	87 027	
Vlastné imanie spolu	659 954	87 027	2 962	0	744 019	

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2018	Prírastky			31.12.2018	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664	
Nerozdelený zisk minulých rokov	664 704	0	0	0	664 704	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-41 148	-41 148	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-41 148	29 095	0	41 148	29 095	
Vlastné imanie spolu	630 859	29 095	0	0	659 954	

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 29 095 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2018
Prevod na nerozdelené zisky minulých rokov	29 095
Spolu	29 095

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	111 449	24 617
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	948	639
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	221	0
Zmena stavu rezerv	-30 427	64 135
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	82 191	89 391
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlišenia	-286 570	-28 193
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlišenia	151 169	9 818
Prevádzkové peňažné toky	-53 210	71 016

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-53 210	71 016
Zaplatená daň z príjmov	-1 105	8 693
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-54 315	79 709
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 255	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	54 304	-63 533
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53 049	-63 533
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 266	16 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	17 385	1 209
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 119	17 385