

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov a sídlo

SECURITAS SK s. r. o.
Turčianska 2
Bratislava 821 09

Spoločnosť SECURITAS SK s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. apríla 2007.(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel. Sro, vložka č. 134720/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- strážna služba v súlade s § 3 zák. č. 473/2005 Z.z.
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízia elektrickej požiarnej signalizácie
- technická služba v súlade s § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z.z. o súkromnej bezpečnosti v rozsahu vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava
- poskytovanie informátorských služieb

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka SECURITAS AB bola schválená dňa 17. apríla 2021 účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	496	489
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	435	521
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrát presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti bola dňa 17. apríla 2021 schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

8. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

V priebehu roka 2021 nedošlo k zmene konateľa, pričom túto funkciu naďalej zastáva pán Tomáš Kafka.

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Tomáš Kafka	Tomáš Kafka

9. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Stopercentným spoločníkom je materská spoločnosť SECURITAS AB.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SECURITAS AB	16 133	100	100	100
Spolu	16 133	100	100	100

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SECURITAS AB	16 133	100	100	100
Spolu	16 133	100	100	100

10. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Securitas, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Securitas AB so sídlom Lindhagensplan 70, Stockholm SE-10228, Švédsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať elektronicky na: <https://www.securitas.com/investors/financial-reports/annual-reports/>.

II. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. 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.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 - 6 rokov	Rovnomerná	25% - 16,67%

Prírastky, úbytky dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

DNM	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	216 479	0	0	0	0	0	216 479
Prírastky	0	0	0	0	0	690	0	690
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	690	0	0	0	-690	0	0
Stav k 31.12.2021	0	217 169	0	0	0	0	0	217 169
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	162 441	0	0	0	0	0	162 441
Prírastky	0	33 721	0	0	0	0	0	33 721
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	196 162	0	0	0	0	0	196 162
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	54 038	0	0	0	0	0	54 038
Stav k 31.12.2021	0	21 007	0	0	0	0	0	21 007

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	214 998	0	0	0	0	0	214 998
Prírastky	0	0	0	0	0	1 481	0	1 481
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 481	0	0	0	-1 481	0	0
Stav k 31.12.2020	0	216 479	0	0	0	0	0	216 479
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	125 842	0	0	0	0	0	125 842
Prírastky	0	36 599	0	0	0	0	0	36 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	162 441	0	0	0	0	0	162 441
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	89 156	0	0	0	0	0	89 156
Stav k 31.12.2020	0	54 038	0	0	0	0	0	54 038

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 po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR za položku pre vopred určené zakázky, je vykázaný ako drobný dlhodobý majetok bez limitu ceny za položku a je odpisovaný po dobu trvania zmluvy, tj. 24 - 72 mesiacov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 rokov	Rovnomerne	8,25%
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 6 rokov	Rovnomerne	33,3% - 16,7%

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.

Prírastky, úbytky dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	5 715	342 545	0	0	0	0	0	348 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	224 836	0	224 835
Úbytky	0	0	33 964	0	0	0	0	0	33 964
Presuny	0	0	206 166	0	0	0	-206 166	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 715	514 747	0	0	0	18 670	0	539 132
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 152	225 203	0	0	0	0	0	226 355
Prírastky	0	1 195	79 763	0	0	0	0	0	80 958
Úbytky	0	0	33 964	0	0	0	0	0	33 964
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 347	271 002	0	0	0	0	0	273 349
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	4 563	117 342	0	0	0	0	0	121 905
Stav k 31.12.2021	0	3 368	243 745	0	0	0	18 670	0	265 783

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	1 729	305 402	0	0	0	8 011	0	315 142
Prírastky	0	0	0	0	0	0	35 301	0	35 301
Úbytky	0	0	2 183	0	0	0	0	0	2 183
Presuny	0	3 986	39 326	0	0	0	-43 312	0	0
Stav k 31.12.2020	0	5 715	342 545	0	0	0	0	0	348 260
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	94	178 820	0	0	0	0	0	178 820
Prírastky	0	1 058	48 659	0	0	0	0	0	49 717
Úbytky	0	0	2 182	0	0	0	0	0	2 182
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 152	225 203	0	0	0	0	0	226 355
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	1 635	126 676	0	0	0	8 011	0	136 322
Stav k 31.12.2020	0	4 563	117 342	0	0	0	0	0	121 905

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. 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 3 mesiacov, 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.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky stav k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	65 123	0	65 123
Odložená daňová pohľadávka	65 123	0	65 123
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 911 885	630 035	3 541 920
Pohľadávky z obchodného styku	1 564 750	630 035	2 194 785
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	108	0	108
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 323 412	0	1 323 412
Daňové pohľadávky a dotácie	7 764	0	7 764
Iné pohľadávky	15 851	0	15 851

Pohľadávky stav k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	40 052	0	40 052
Odložená daňová pohľadávka	40 052	0	40 052
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 613 597	518 472	3 132 069
Pohľadávky z obchodného styku	1 561 053	518 472	2 079 525
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	108	0	108
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 024 444	0	1 024 444
Daňové pohľadávky a dotácie	5 832	0	5 832
Iné pohľadávky	22 160	0	22 160

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke	95 729	214 537
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	95 729	214 537

6. 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.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 744	44 611
Poistenie	125	720
Výstroj	9 125	19 093
Ostatné	34 494	24 798

7. 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.

Prehľad opravných položiek:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP k 31.12.2021
	Stav OP k 01.01.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	161 968	0	0	0	161 968
Pohľadávky z obchodného styku	161 968	0	0	0	161 968
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky - zamestnanci	0	0	0	0	0
SPOLU	161 968	0	0	0	161 968

Tvorba OP v roku 2020 aj v roku 2021 bola poznačená súdnym sporom so spoločnosťou Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o..

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav OP k 31.12.2020
	Stav OP k 01.01.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	45 410	155 895	39 337	0	161 968
Pohľadávky z obchodného styku	45 410	155 895	39 337	0	161 968
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	641	0	641	0	0
Iné pohľadávky - zamestnanci	641	0	641	0	0
SPOLU	46 051	155 895	39 978	0	161 968

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 18.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	16 133	0	0	0	16 133
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 613	0	0	0	1 613
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 053 129	0	0	247 933	2 301 063
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	247 933	367 036	0	-247 933	367 036
Vlastné imanie spolu	2 318 808	367 036	0	0	2 685 845

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	16 133	0	0	0	16 133
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 613	0	0	0	1 613
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 796 337	0	0	256 792	2 053 129
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	256 792	247 933	0	-256 792	247 933
Vlastné imanie spolu	2 070 875	247 933	0	0	2 318 808

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

Názov položky	Stav k 31.12.2020
Účtovný zisk	247 934
Rozdelenie účtovného zisku	Stav k 31.12.2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	247 934
Iné	0

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	560	557
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 108	27 977
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 108	27 977
Čerpanie sociálneho fondu	30 108	27 974
Konečný zostatok sociálneho fondu	149	560

3. 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 vrátane odvodov do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní a na ostatné služby súvisiace vecne a časovo s účtovným obdobím. Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

Prehľad tvorby rezerv je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 478	233 828	132 074	19 404	233 828
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	77 496	48 340	64 182	13 314	48 340
Ostatné daňovo neuznané rezervy	73 982	185 488	67 892	6 090	185 488

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 807	151 478	107 807	9 171	151 478
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	57 399	77 496	51 921	5 478	77 496
Ostatné daňovo neuznané rezervy	50 408	73 982	46 715	3 693	73 982

4. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Bežné účtovné obdobie					
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	149	0	0	149
Závazky zo sociálneho fondu	0	149	0	0	149
Dlhodobé záväzky spolu	0	149	0	0	149
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	275 662	3 557	279 219
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	47 378	0	47 378
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	228 284	3 557	231 841
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	823 934	0	823 934
Závazky voči zamestnancom	0	0	385 751	0	385 751
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	214 134	0	214 134
Daňové záväzky a dotácie	0	0	224 049	0	224 049
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 099 596	3 557	1 103 153

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	560	0	0	560
Závazky zo sociálneho fondu	0	560	0	0	560
Dlhodobé záväzky spolu	0	560	0	0	560
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	208 349	4 023	212 372
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 770	0	3 770
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	204 579	4 023	208 602
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	896 215	0	896 215
Závazky voči zamestnancom	0	0	424 138	0	424 138
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	238 702	0	238 702
Daňové záväzky a dotácie	0	0	233 375	0	233 375
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 104 564	4 023	1 108 587

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. 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.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	28 211	32 375
Stravné	28 211	32 375
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-7 270	230
Výnosy z obchodu	-7 270	230
Spolu	20 941	32 605

6. 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.

7. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

8. 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.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 604 771	10 307 841
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 604 771	10 307 841
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 716	19 593
Čistý obrat celkom	11 604 771	10 307 841

VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb fyzickej ochrany a paušálnych poplatkov za monitorovanie strážných objektov.

Prehľad výnosov podľa poskytovaných služieb je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy za poskytnuté služby, z toho:	11 604 771	10 307 841
Static	9 587 661	8 933 166
Mobile	227 364	140 609
Monitoring	803 521	766 318
Installation	81 548	62 980
Maintenance	32 123	32 307
Static Solutions	836 796	333 845
Mobile Solutions	19 247	21 515
Small Solutions	16 511	17 101

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	Monitoring		Static	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	797 981	762 178	9 585 768	8 882 591
Maďarsko	5 540	4 140	0	0
Česká republika	0	0	1 894	50 575
SPOLU	803 521	766 318	9 587 662	8 933 166

Služby za ostatné segmenty sú poskytované len v rámci Slovenskej republiky.

2. 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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 716	19 593
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 487	1
Výnosy z dotácií	30 858	15 503
Prefakturácia zákazníkom	8 819	3 772
Prijaté pokuty a penále	0	0
Ostatné	552	317
Finančné výnosy, z toho:	7	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: úroky</i>	<i>7</i>	<i>14</i>

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Vykazovanie nákladov:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady na spotrebu materiálu a energie, z toho:	98 328	80 096
Spotreba materiálu	87 918	64 751
Spotreba energie	9 051	6 592
Náklady spojené s COVID 19	1 360	8 753
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 562 881	2 078 819
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 907	14 633
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	13 193
Iné uisťovacie audítorské služby	3 907	1 440
<u>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</u>	<u>2 546 974</u>	<u>2 064 186</u>
Subdodávateľské služby spojené s hlavnou činnosťou organizácie	1 354 471	1 043 603
Ostatné (externé) subdodávateľské služby	426 616	353 997
Nájomné	172 181	176 509
Služby poskytnuté v rámci konsolidovaného celku	297 440	165 882
Právne služby	74 130	67 260
Telekomunikácie	56 501	55 574
Údržba programového vybavenia	46 499	45 410
Náklady na riadenie	5 400	38 100
Služby IT	11 992	12 614
Servisné práce	13 337	11 526
Opravy a údržba	9 518	8 605
Poštovné	9 478	7 640
Cestovné	3 861	7 474
Daňové a ekonomické poradenstvo	6 100	6 100
Upratovanie	2 748	2 748
PR služby	2 855	2 519
Náklady na reprezentáciu	1 411	133
Drobný nehmotný majetok	157	53
Ostatné	52 280	58 439
Osobné náklady	8 254 972	7 534 812
Mzdové náklady	5 949 120	5 427 490
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	2 010 910	1 834 314
Zákonné sociálne náklady	294 942	273 008
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	267 376	314 669
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	115 917
Poistenie zodpovednosti za škodu	17 712	17 685
Odpisy dlhodobého majetku	107 896	86 316
Odpis pohľadávky	0	641
Dane a poplatky	394	4 273
Náklady spojené s COVID 19	176	1 273
Ostatné	141 197	88 565
Finančné náklady, z toho:	1 684	2 739
Kurzové straty, z toho:	157	214
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	157	214
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 527	2 525
Bankové poplatky	1 527	2 427
Ostatné	0	98

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	3 687	0	4 584	8 271
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	102 286	0	-35 538	66 748
Rezervy	73 982	0	111 506	185 488
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	10 769	0	38 835	49 604
Celkom	190 724	0	119 387	310 111
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	40 052		25 071	65 123
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	40 052		25 071	65 123
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	40 052		25 071	65 123
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	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	467 253			316 313		
teoretická daň		98 123	21%		66 426	21%
Daňovo neuznané náklady	166 904	35 050		67 304	14 134	
Výnosy nepodliehajúce dani	-156 719	-32 911		-58 000	-12 180	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	100 262	21%		68 380	22%	
Splatná daň z príjmov	125 333	27%		97 140	31%	
Odložená daň z príjmov	-25 071	6%		-28 760	13%	
Celková daň z príjmov	100 262	21%		68 380	43%	

IV. 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.

Spriaznené osoby spoločnosti:

SECURITAS ČR s.r.o.
Securitas Intellingent Services AB
Securitas AB
Securitas Belgium and Affiliates

V. NÁKLADY/VÝNOSY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI ZOBRAZUJE NASLEDUJ/CI PREHĽAD:

1. Transakcie so spriaznenými osobami:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy celkom , z toho	1 098	1 094
Poskytnutie služieb	1 098	1 080
Prijaté úroky	0	14
Náklady celkom, z toho	362 106	264 725
Úrokové náklady	0	98
Licenčné poplatky	135 083	37 169
Poplatky za riadenie spoločnosti	29 033	18 000
Prijaté služby	197 991	209 458
Pohľadávky celkom, z toho	1 333 585	1 038 519
Pohľadávky - BLFee	10 065	13 967
Pohľadávky z obchodných vzťahov	108	108
Pohľadávky - Securitas AB (cash-pooling)	1 323 412	1 024 444
Závazky celkom, z toho	60 754	36 737
Krátkodobé rezervy	0	32 967
Závazky z obchodných vzťahov	60 754	3 770
Závazky - Securitas AB (cash pooling)	0	0

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedeného do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	467 253	316 313
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	107 896	86 316
Odpis pohľadávky	0	641
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	115 917
Zmena stavu rezerv	82 349	43 672
Úrokové náklady (netto)	-7	84
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-845	-1
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	656 646	562 943
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-414 816	-643 560
Úbytok (prírastok) zásob	-5 783	-12
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-53 078	88 168
Prevádzkové peňažné toky	182 969	7 538
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	182 969	7 538
Zaplatené úroky	0	-98
Prijaté úroky	7	14
Zaplatená daň z príjmov	-83 886	7 063
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	99 090	14 517
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-218 743	-36 781
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	845	1
Poskytnuté pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-217 898	-36 780
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-118 808	-22 263
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	214 537	236 800
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	95 729	214 537