

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Defense Pro, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla 17. júla 2014 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 99722/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- súkromné bezpečnostné služby

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,3	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	21
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Mgr. Peter Iró

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Tomáš Horvátik	5 000	100	100	
Spolu	5 000	100	100	-

Počas roku 2022 sa nemenila štruktúra spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- nie je súčasťou konsolidovaného celku

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**E. a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

E. b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vychádza z toho, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, zariadenia	6	lineárna	16,66
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Montované budovy a drobné stavby	12	lineárna	8,33
Inžinierske stavby	20	lineárna	5
Nebytové budovy	40	lineárna	2,5

E. c) Zásoby

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2. – spôsobom B účtovania zásob.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

E. d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

E. f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

E. g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

E. h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:****F. a) 1. Pohyb obstarávacích cien**

Druh majetku	Riad.súv.	Obstar.cena k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cenu ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	524 889	114 213	13 583		622 352
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	10 713				10 713
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005	10 713				10 713
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	514 176	114 213	13 583		611 639
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013	220 332	36 370			256 702
A.II.3. Samostatné hnutelné veci	014	290 677	77 843	13 583		354 937
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019	3 167		3 167		

A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 2. Pohyb oprávok, opravných položiek

Druh majetku	Riad.súv.	Oprávky a opravné položky k poč. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	115 603	87 492	13 583		189 512
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	5 803	4 910			10 713
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004					
A.I.2. Softvér	005	5 803	4 910			10 713
A.I.3. Oceniteľné práva	006					
A.I.4. Goodwill	007					
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008					
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009					
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	109 800	82 582	13 583		178799
A.II.1. Pozemky	012					
A.II.2. Stavby	013	5 758	6 418			12 176
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	104 042	76 164	13 583		166 623
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021					

F. a) 3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riad.súv.	Zostatková cena k poč. BO	Zostatková cena ku koncu BO
A. Neobežný majetok	002	409 286	432 840
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	4 910	0
A.I.1. Aktivované náklady na vývoj	004		
A.I.2. Softvér	005	4 910	0
A.I.3. Oceniteľné práva	006		
A.I.4. Goodwill	007		
A.I.5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
A.I.6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
A.I.7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	01		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	404 376	432 840
A.II.1. Pozemky	012		
A.II.2. Stavby	013	214 574	244 526
A.II.3. Samostatné hnuiteľné veci	014	186 635	188 314
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016		
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017		
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018		
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM	019	3 167	0
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	020		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	021		

F. b) Štruktúra pohľadávok a veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	377 017	53 142	430 159
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	92		92
Iné pohľadávky	16 321		16 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	393 430	53 142	446 572

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	53 142	65 345
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	393 430	165 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	446 572	165 865
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	14 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	14 000

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP k 1.1.	Tvorba OP - daňová	Tvorba OP - nedaňová	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti						
-viac ako 360 dní (20% z MH)						
-viac ako 720 dní (50% z MH)						
-viac ako 1 080 dní (100% z MH)						
SPOLU						

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G. a) Údaje o vlastnom imaní:**

G. a) 1. Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000	5 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Tomáš Horvátik	5000	5000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5 000	5 000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a) 2. Informácie o rozdelení účtovnej zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk r. 2022	85 773
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	85 773
Iné rozdelenie zisku	
Spolu	85 773

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením zákonná rezerva –Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 156	1 518		1 156	1 518
Z - Rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 156	1 518		1 156	1 518
Ú - Rezerva na odmeny pre zamestnancov					
Ú – Rezerva na zostavenie účtovnej závierky					
Z – Rezerva na prevádzkové služby					

G. c) Štruktúra záväzkov a veková štruktúra záväzkov

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky zo sociálneho fondu	2 232		2 232
Iné záväzky	94 444		94 444
Dlhodobé záväzky spolu	96 676		96 676
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	72 526	7 434	79 960
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	334 200		334 200
Záväzky voči zamestnancom	19 097		19 097
Sociálne poistenie	9 076		9 076
Daňové záväzky a dotácie	52 929	17 836	70 765
Iné záväzky	1 651	73	1 724
Krátkodobé záväzky spolu	489 479	25 343	514 822

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	25 343	5 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	489 479	283 403
Krátkodobé záväzky spolu	514 822	289 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	94 444	98 270
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 232	1 455
Dlhodobé záväzky spolu	96 676	99 725

G. c) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 455	870
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	777	585
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	777	585
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 232	1455

H. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 923 654	1 056 733
Spolu	1 923 654	1 056 733

H. b) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 905 415	1 056 733
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlh. majetku	10 000	9 925
Prijaté poistné plnenia	8 029	6 961
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	209,17	5 260
Čistý obrat celkom	1 923 654	1 078 879

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady, z toho:	1 763 870	
Služby	745 276	474 316
Odpisy	83 813	64 408
Spotreba materiálu, energie	91 738	165 968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady – Osobné náklady	313 048	208 116

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**P. a) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	233 500	210 462	85 773	358 189
I.. Základné imanie, v tom:	5 000			5 000
1.Základné imanie (411)	5 000			5 000
2.Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
3. Zmena základného imania (+/- 419)				
II. Kapitálové fondy, v tom:				
1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)				
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)				
5. Oceňovacie rozdiely z2 kapitálových účastín (+/-415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)				
III. Fondy zo zisku, v tom:	500			500
1. Zákonný rezervný fond (421)	500			500
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	142 227	85 773		228 000
1. nerozdelený zisk minulých rokov (428)	142 314	85 773		228 087
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	-87			
V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	85 773	124 689	85 773	124 689