

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

WALL&Partners a.s.  
Prievozská 4  
821 09 Bratislava

Spoločnosť WALL&Partners a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. októbra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Mestský súd Bratislava III v Bratislave, oddiel.I.Sa, vložka č.5121/B).

Spoločnosť zriadila organizačnú zložku WALL&Partners a.s., odštepny závod, IČO 17397499 so sídlom Panská 854/2, 110 00 Praha – Nové Město, ktorá bola zapísaná do Obchodného registra dňa 5.8.2022 (Obchodní rejstřík Městského soudu v Praze, 80033 A).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- strážna služba podľa § 3 písm. a), b), c), d), e), f), g) a h) zákona č. 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- detektívna služba podľa § 4 ods. 1 písm. a), b), c), d), e), f) a g) zákona č. 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (zákon o súkromnej bezpečnosti) v znení neskorších predpisov,
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
- činnosť podnikateľských poradcov,
- administratívne služby,
- odborná príprava a poradenstvo podľa § 5 písm a), b), c), d), e) a f) zákona č 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o súkromnej bezpečnosti) v znení neskorších predpisov.

#### 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 20. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151	152
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	152
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

## 6. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo: Mgr. Miroslav Baťovič	X	X
Dozorná rada: Jozef Strezenický	X	X
Ing. Daniel Jackuliak	X	X
Mgr. Jozef Mazák	X	X

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 %				
Robert Trautenberger	22 500	90%	90%	0	0	
Daniel Jackuliak	2 500	10%	10%	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>25 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 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.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykázala záporné vlastné imanie vo výške -292 738 EUR (k 31.12.2022 záporné vlastné imanie vo výške -407 527 EUR). Zároveň k tomuto dátumu Spoločnosť vykázala zisk vo výške 114 789 EUR (k 31.12.2022 účtovnú zisk vo výške 195 575 EUR).

Organizačná zložka spoločnosti k 31. decembru 2023 vykázala zisk vo výške 337 971,69 CZK, tj. 13 669,78 EUR (k 31.12.2022 zisk vo výške 72 049,15 CZK, tj. 3 420,18 EUR).

Spoločnosť je podľa slovenského obchodného zákonníka klasifikovaná ako spoločnosť v kríze a to na základe pomeru vlastného imania k záväzkom, ktorý k 31.12.2023 je nižší ako pomer 8 ku 100. Napriek tomuto pomeru je Spoločnosť dlhodobo nezávislá, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom a svoje finančné potreby dokáže vykryť z výnosov za predaj služieb.

Spoločnosť je plne závislá na finančnej podpore akcionárov. Akcionári majú v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovať v obchodnej činnosti najmenej do konca roka 2023.

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 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.).

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 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 hnutelný majetok:			
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Ostatný dlhodobý majetok	6	rovnomerná	16,67

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 nevykonalnosti 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, 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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 nevyčerpanú dovolenku.

#### **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) 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 prípočítateľné 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.

#### **j) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

#### **k) 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.

#### **l) Cudzia 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 bankou 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.

**m) 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 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 za vykonávanie strážnej služby.

**n) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za bežné účtovné obdobie boli inak členené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v predchádzajúcom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**o) Oprava chýb minulých období**

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.





## 2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia Majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 712</b>	<b>96</b>	<b>3 660</b>	<b>0</b>	<b>2 148</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 712	96	3 660	0	2 148
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 712</b>	<b>96</b>	<b>3 660</b>	<b>0</b>	<b>2 148</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>4 836</b>	<b>2 550</b>	<b>1 674</b>	<b>0</b>	<b>5 712</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 836	2 550	1 674	0	5 712
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 836</b>	<b>2 550</b>	<b>1 674</b>	<b>0</b>	<b>5 712</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>490 623</b>	<b>60 108</b>	<b>550 731</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	490 623	60 108	550 731
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>19 394</b>	<b>0</b>	<b>19 394</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	10 139	0	10 139
Iné pohľadávky	9 255	0	9 255
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>510 017</b>	<b>60 108</b>	<b>570 125</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>465 684</b>	<b>17 674</b>	<b>483 358</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	465 684	17 674	483 358
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>14 314</b>	<b>0</b>	<b>14 314</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	4 573	0	4 573
Iné pohľadávky	9 741	0	9 741
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>479 998</b>	<b>17 674</b>	<b>497 672</b>

### 3. 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 14.

### 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 373</b>	<b>1 162</b>
Poistenie zodpovednosti za škodu	1 373	1 162
<b>Spolu</b>	<b>1 373</b>	<b>1 162</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 16.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>5 947</b>	6 944
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 029	11 573
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>13 029</b>	<b>11 573</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>12 041</b>	<b>12 570</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 935</b>	<b>5 947</b>

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>6 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 935</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	6 935	0	0	0	6 935
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 935</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 637</b>	<b>4 441</b>	<b>54 078</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	49 637	4 441	54 078
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>757 565</b>	<b>0</b>	<b>757 565</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	189 676	0	189 676
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	104 891	0	104 891
Daňové záväzky a dotácie	0	0	138 386	0	138 386
Iné záväzky	0	0	324 612	0	324 612
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>807 202</b>	<b>4 441</b>	<b>811 643</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>5 947</b>	<b>460 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465 947</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	460 000	0	0	460 000
Záväzky zo sociálneho fondu	5 947	0	0	0	5 947
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5 947</b>	<b>460 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465 947</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 845</b>	<b>8 720</b>	<b>15 565</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 845	8 720	15 565
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399 616</b>	<b>0</b>	<b>399 616</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	169 552	0	169 552
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	94 735	0	94 735
Daňové záväzky a dotácie	0	0	125 283	0	125 283
Iné záväzky	0	0	10 046	0	10 046
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406 461</b>	<b>8 720</b>	<b>415 181</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>86 352</b>	<b>110 443</b>	<b>86 352</b>	<b>0</b>	<b>110 443</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	85 979	110 392	85 979	0	110 392
Nevyčerpaná dovolenka + odvody	85 979	110 392	85 979	0	110 392
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	373	51	373	0	51
Spracovanie UZ	0	0	0	0	0
Spracovanie miezd	373	51	373	0	51
<b>Rezervy spolu</b>	<b>86 352</b>	<b>110 443</b>	<b>86 352</b>	<b>0</b>	<b>110 443</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>78 912</b>	<b>86 352</b>	<b>78 912</b>	<b>0</b>	<b>86 352</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 912	85 979	72 912	0	85 979
Nevyčerpaná dovolenka + odvody	72 912	85 979	72 912	0	85 979
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 000	373	6 000	0	373
Spracovanie UZ	6 000	0	6 000	0	0
Spracovanie miezd	0	373	0	0	373
<b>Rezervy spolu</b>	<b>78 912</b>	<b>86 352</b>	<b>78 912</b>	<b>0</b>	<b>86 352</b>

Rezervu Spoločnosť použije v priebehu roka 2024.

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>460 000</b>
Istrocentrum a.s.	EUR	5	31.12.2023	0	140 000	0	140 000
HB Reavis Slovakia a.s.	EUR	4,14	31.12.2024	0	320 000	0	320 000
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>320 000</b>	<b>0</b>
HB Reavis Slovakia a.s.	EUR	4,14	31.12.2024	320 000	0	320 000	0
<b>Spolu</b>						<b>320 000</b>	<b>0</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>3 848 817</b>	<b>3 563 677</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 848 817	3 563 677
Tržby za tovar	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>566</b>	<b>300</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 849 383</b>	<b>3 563 977</b>

## 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	Strážna služba		Ostatné tržby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	3 230 719	3 101 826	442 805	396 851	3 673 524	3 498 677
Česká republika	175 293	45 000	0	20 000	175 293	65 000
<b>Spolu</b>	<b>3 406 012</b>	<b>3 146 826</b>	<b>442 805</b>	<b>416 851</b>	<b>3 848 817</b>	<b>3 563 677</b>

### 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	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>566</b>	<b>300</b>
Odplata za pracovný odev	566	300
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 521</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 521	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	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	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>209 216</b>	<b>176 742</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	209 216	176 742
Cestovné náklady	48 339	63 512
Telekomunikačné služby	9 620	9 438
Servis vozidiel	9 738	5 955
Vzdelávanie zamestnancov	34 822	34 917
Drobná réžia	1 814	1 341
Prenájom vozidla	40 861	31 317
Služby súvisiace s IT	23 105	14 215
Prevod činností a prechod práv a povinností	5 358	0
Spracovanie UZ	30 801	12 002
Právne služby	690	815
Ostatné	4 068	3 230
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-4</b>	<b>7 062</b>
Poistenie - zodpovednosti za škodu a vozidiel	3 498	3 202
Ostatné pokuty a penále	62	0
Poistné udalosti - spoluúčasť	0	2 512
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 564	876
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>23 339</b>	<b>24 653</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 495	149
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 078	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 844	24 504
Úroky z pôžičiek	17 479	23 777
Bankové poplatky	1 365	727

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 436 048</b>	<b>3 078 651</b>
Mzdy	2 425 528	2 166 439
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	603 547	546 302
Zdravotné poistenie	232 971	211 894
Sociálne zabezpečenie	174 002	154 016

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	2 539	0	-1 554	985
Rezervy	373	0	-373	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	22 890	22 890
<b>Celkom</b>	<b>2 912</b>	<b>0</b>	<b>20 963</b>	<b>23 875</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	612	0	4 402	5 014
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	612	0	4 402	5 014
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>612</b>	<b>0</b>	<b>4 402</b>	<b>5 014</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
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	82 579
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>153 765</b>			<b>239 908</b>		
Teoretická daň		32 291	21%		50 381	21%
Daňovo neuznané náklady	53 983	11 336		55 698	11 775	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 437	-512		-19 910	-4 181	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-4 147	-871	
Umorenie daňovej straty	0	0		-82 579	-17 342	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-62 322	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>205 311</b>	<b>43 115</b>	<b>28%</b>	<b>188 970</b>	<b>39 684</b>	<b>17%</b>
Splatná daň z príjmov		43 378	28%		40 472	17%
Odložená daň z príjmov		- 4 402	- 3%		3 861	2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>38 976</b>	<b>25%</b>		<b>44 333</b>	<b>19%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Na základe informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dňu zverejnenia tejto účtovnej závierky sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

## VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

**VIII. PREHĽAD 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				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	2 500	0	0	0	2 500
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-630 602	0	0	195 575	-435 027
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 575	114 789	0	-195 575	114 789
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-407 527</b>	<b>114 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-292 738</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
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	2 500	0	0	0	2 500
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	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-545 048	0	0	-85 554	-630 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-85 554	195 575	0	85 554	195 575
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-603 102</b>	<b>195 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-407 527</b>

Základné imanie Spoločnosti tvoria dve akcie v menovitej hodnote 22 500 EUR a 2 500 EUR, hodnota splateného základného imania je 25 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

## **2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022**

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 195 575 EUR bola rozdelený nasledovne:

- v plnej výške bol použitý na zníženie nerozdelenej straty na účte 429 – Neuhradená strata minulých období.

## **3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán Spoločnosti navrhol rozdelenie zisku za rok 2023 nasledovne:

- bude použitý na zníženie nerozdelenej straty na účte 429 – Nerozdelená strata minulých období.