

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: **ARES SECURITY, s.r.o.**
 Sídlo: Hrachova 41, 821 05 Bratislava
 Právna forma: s.r.o.
 Dátum vzniku: Zápis do obchodného registra: 27.01.2004
 Hlavný predmet podnikania: Prevádzkovanie strážnej služby
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
 Účtovné obdobie: 01.01.2024 – 31.12.2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 567 694 | 804 735 | ÁNO |
| Čistý obrat celkom | 1 820 336 | 2 917 345 | ÁNO |
| Počet zamestnancov | 35 | 85 | NIE |

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 bola schválená 27.06.2024.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Obchodná spoločnosť nespadá do konsolidácie.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 35 | 85 |

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | nemá | nemá |
| Dozorný orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | nemá | nemá |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | |
| - druh príjmu (výhody): | nemá | nemá |

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zastavenie účtovnej závierky

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

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

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(uvádza sa finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť neuskutočnila rizikové transakcie.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Nemá |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Nemá |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Nemá |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Nemá |

| | | |
|-------|---|-------------------|
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Nemá |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Nemá |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Nemá |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Nemá |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Nemá |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Nemá |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Nemá |
| 17. | Deriváty: | Nemá |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Nemá |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nepoužívala finančné nástroje pri oceňovaní majetku nakoľko nemala k tomu vecnú náplň.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Softvér | 013.A | 5 | 20 |
| Stavby | 021.A | 40 | 2,5 |
| Stroje, prístroje, zariadenia | 022.A | 4 - 12 | 8,33 – 25 |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, ak doba použitia je kratšia ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú.
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

A) Informácia o údajoch na strane AKTÍV

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2024

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|--------|-----------------|----------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | SHV a súbor SHV | Pest · celky trv. porast e | Umel. Diela | ostatný DHM | obst. DHM | posk. predd. na DHM | SPOLU |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 73491 | | 306274 | | | | 126196 | | 505961 |
| Prírastky | | | | | 69320 | | | | 69320 |
| Úbytky | | | 9059 | | | | 123658 | | 132717 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | 301374 | | 69320 | | 2537 | | 501061 |
| Odpisy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | 274878 | | | | | | 274878 |
| Prírastky | | | 13938 | | | | | | 13938 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | 288816 | | | | | | 288816 |
| Zostatková cena | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 73491 | | 60205 | | | | 126904 | | 259892 |
| Stav na konci ÚO | | | 12558 | | 69320 | | 2537 | | 84415 |

2) Pohľadávky k 31.12.2024

| Krátkodobé pohľadávky a | v lehote splatnosti b | po lehote splatnosti c | spolu d |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| z obchodného styku | 72 896 | 221 155 | 294051 |
| voči prepojeným jednotkám | | | |
| voči spoločníkom, členom | | | |
| sociálne poistenie | | | |
| daňové pohľadávky | | | |
| iné pohľadávky | | | 64 754 |
| Krátkodobé pohľadávky – SPOLU | 72 896 | 221 155 | 358 805 |
| Opravná položka k pohľadávkam | | | 15 643 |

B) Informácia o údajoch na strane PASÍV

1) Závazky k 31.12.2024

| Krátkodobé záväzky a | v lehote splatnosti b | po lehote splatnosti c | spolu d |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| z obchodného styku | 135 496 | 49 924 | 185 420 |
| voči prepojeným jednotkám | | | |
| voči spoločníkom, členom | | | |
| voči zamestnancom | 15 461 | | 15 461 |
| sociálne poistenie | 10 532 | | 10 532 |
| daňové záväzky | 2 650 | | 2 650 |
| iné záväzky | | | 508 270 |
| Krátkodobé záväzky – SPOLU | 164 139 | 49 924 | 722 333 |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

2) Rezervy

Spoločnosť má vytvorenú krátkodobú rezervu na účtovnú závierku 2024 a nevyčerpané dovolenky zamestnancov spolu s poistným..

C) Informácia o Výnosoch

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§18 ods. 1 písm. a.)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb | 1 683 442 | 2 910 077 |
| Tržby za tovar | 600 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Tržby z predaja majetku | 97 583 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 36 410 | 7 178 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 2 301 | 90 |
| Výnosy spolu | 1 820 336 | 2 917 345 |

D) Informácia o Nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady na hospodársku činnosť | 2 003 525 | 2 886 449 |
| Z toho: | | |
| <i>Spotreba materiálu, energia</i> | <i>75 395</i> | <i>61 069</i> |
| <i>Spotreba služieb</i> | <i>720 113</i> | <i>1 543 686</i> |
| | | |
| <i>Mzdové náklady</i> | <i>575 796</i> | <i>782 075</i> |
| <i>Náklady na sociálne poistenie</i> | <i>207 404</i> | <i>266 727</i> |
| <i>Sociálne náklady</i> | <i>176 542</i> | <i>177 451</i> |
| <i>Dane a poplatky</i> | <i>5 662</i> | <i>5 428</i> |
| <i>Odpisy</i> | <i>13 937</i> | <i>29 014</i> |
| <i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i> | <i>228 676</i> | <i>20 958</i> |

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

nenastali

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

nenastali

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

nenastali