

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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: 01.01.2021 – 31.12.2021

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	889 771	889 771	ÁNO
Čistý obrat celkom	2 245 153	2 245 153	ÁNO
Počet zamestnancov	85	85	NIE

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 bola schválená 08.06.2021.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

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	85	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.	Závazky, 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) Závazky 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 úctu	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 VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ 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 31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbor SHV	Pest celk y trv. pora st e	Zákl. stád.	ostatný DHM	obst. DHM	posk. pred. na DHM	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	73491		268366				126904		468053
Prírastky			14158						14158
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	73491		282524				126904		482211
Odpisy									
Stav na začiatku ÚO			192203						192203
Prírastky			30116						30116
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			222319						222319
Zostatková cena									
Stav na začiatku ÚO	73491		60205				126904		259892
Stav na konci ÚO	73491		60205				126904		259892

2) Pohľadávky k 31.12.2021

Krátkodobé pohľadávky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	220 127	172 356	392 483
voči prepojeným jednotkám			
voči spoločníkom, členom			
sociálne poistenie			
daňové pohľadávky			
iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky – SPOLU	220 127	172 356	392 483
Opravná položka k pohládkam			23 265,32

B) Informácia o údajoch na strane PASÍV

1) Závázky k 31.12.2021

Krátkodobé závázky a	v lehote splatnosti b	po lehote splatnosti c	spolu d
z obchodného styku	85 819	56 543	142 362
voči prepojeným jednotkám			
voči spoločníkom, členom			
voči zamestnancom	43 696		43 696
sociálne poistenie	28 952		28 952
daňové závázky	46 063		46 063
iné závázky			
Krátkodobé závázky – SPOLU	207 530	56 543	261 073

[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 2021 a nevyčerpané dovolenky zamestnancov spolu s poistným..

C) Informácia o Výnosoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 138 831	1 887 730
Tržby za tovar	2 210	
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja majetku	0	1 050
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 912	621
Výnosy z finančnej činnosti	382	6
Výnosy spolu	2 144 335	1 889 407

D) Informácia o Nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť	2 147 369	1 838 980
Z toho:		
<i>Spotreba materiálu, energia</i>	<i>64 876</i>	<i>39 204</i>
<i>Spotreba služieb</i>	<i>1 152 719</i>	<i>1 025 760</i>
<i>Mzdové náklady</i>	<i>610 701</i>	<i>502 915</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>210 562</i>	<i>168 102</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>30 127</i>	<i>27 342</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>2 989</i>	<i>4 909</i>
<i>Odpisy</i>	<i>30 116</i>	<i>27 225</i>
<i>Ostatné náklady na hosp. činnosť</i>	<i>37 128</i>	<i>23 420</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