

POZNÁMKY

k 31.12. 2018

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

Broos Industrial Floors / Priemyselné podlahy, s.r.o.
Belinského 9
851 01 Bratislava

Dátum založenia : 8. 2. 1999
Dátum zápisu : 12. 2. 1999
IČO : 357 60 401

Hlavné činnosti spoločnosti

- kúpa stavebného materiálu za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa stavebného materiálu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- staviteľ (vykonávanie jednoduchých stavieb) a pododávok pre stavby,
- vykonávanie priemyselných podláh,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti stavebníctva

Spoločnosť sa v roku 2018 zaoberala iba vykonávaním montáže priemyselných podláh.

1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k časti A. o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka predkladá podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov riadnu účtovnú závierku k 31.12.2018 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31.12. 2017, bola schválená dňa 15.06. 2018 jediným spoločníkom.

B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Spoločnosť spĺňa predpoklad, že bude naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade s platným zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v mene EURO.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa na zreteľ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
5. V účtovnom období roku 2018 spoločnosť nezmenila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu účtovné zásady a metódy a riadila sa platným zákonom o účtovníctve a platnými postupmi účtovania pre podnikateľov.

6. Spôsob ocenenia a vykazovania jednotlivých položiek súvahy

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorej zloženie je nasledovné :
 - cena obstarania
 - náklady súvisiace s obstaraním
- pohľadávky a záväzky oceňujeme ich menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok oceňujeme v menovitej hodnote
- rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku
- časové rozlíšenie aktív oceňujeme menovitou hodnotou, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

(iné zložky majetku a záväzkov sa v súvahe nevyskytujú)

7. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- a) Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nemá.
- b) Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku zostavila účtovná jednotka interným predpisom, pričom vychádza zo základu odpisovania podľa daňových odpisov uvedených v zákone o daniach z príjmov. Účtovná jednotka zvolila rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Účtovné a daňové odpisy sú teda rovnaké.

Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1.700,- EUR a nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 2.400,- EUR sa účtuje ako drobný hmotný a nehmotný majetok do spotreby materiálu na účte 501, resp. 518, t.j. účtovná jednotka ho neodpisuje.

8. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

- pohľadávky a záväzky prepočítavame referenčným kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- peňažné prostriedky na bankových účtoch v cudzej mene prepočítavame referenčným kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia bankovej operácie (dátum na bankovom výpise)
- peňažné prostriedky v hotovosti - nákup a predaj cudzej meny (vo valutovej pokladni) prepočítavame kurzom, za ktoré boli tieto prostriedky nakúpené alebo predané (komerčný kurz).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky (31.12.2018) účtovná jednotka prepočítala pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v cudzej mene kurzom NBS k 31.12.2018.

Spoločnosť sa rozhodla, na základe §17 ods.17 a §52 ods. 39 zákona 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov, že tieto nerealizované kurzové rozdiely sú súčasťou základu dane v zdaňovacom období roku 2018. Spoločnosť nemala k 31.12.2018 žiadne pohľadávky, záväzky ani finančný majetok v cudzej mene, t.j. nevznikli z prepočtu žiadne kurzové rozdiely.

- 9. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** - tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.
- 10. Spoločnosť v zdaňovacom období roku 2018 neúčtovala o žiadnych opravách významných alebo nevýznamných chýb minulých účtovných období.**

C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Informácie k časti C. o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

2. Informácie k časti C. o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30.353						30.353
Prírastky									
Úbytky			30.353						30.353
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30.353						30.353
Prírastky									
Úbytky			30.353						30.353
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

V účtovnom období 2018 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý majetok. Vyradila osobný automobil Škoda Octavia Combi z dôvodu jeho predaja tretej osobe.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	E	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30.353						30.353
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			30.353						30.353
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			30.353						30.353
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			30.353						30.353

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					0
Stav na konci účtovného obdobia				0					0

V účtovnom období 2017 spoločnosť neobstarala ani nevyradila žiaden dlhodobý majetok. Majetok, ktorý je v evidencii, spoločnosť naďalej využíva.

3. Informácie k časti C. o dlhodobom hmotnom majetku

Spôsob a výška poistenia investičného majetku:

Účtovná jednotka mala aj v roku 2018 havarijne poistený osobný automobil v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.

Vozidlo Škoda Octavia Combi - poistná suma pre haváriu, živel, odcudzenie je 38.851 EUR. Poistná zmluva bola zrušená k 22.3.2018 z dôvodu predaja motorového vozidla

Iný majetok spoločnosť poistený nemá.

4. Informácie k časti C. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam z dôvodu neopodstatnenosti jej vytvorenia. U žiadnej z pohľadávok spoločnosti nenastalo zníženie jej hodnoty ani nie je riziko jej nezaplatenia.

5. Informácie k časti C. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	398	0	398
Pohľadávky vrámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	398	0	398

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18.000	14.000	32.000
Pohľadávky vrámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	18.000	14.000	32.000

Dlhodobé pohľadávky tvorí dlhodobý preddavok na roaming u mobilného operátora, kde nie je stanovená doba splatnosti. Preddavok bude vrátený pri zrušení používania služieb mobilného operátora.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria 2 neuhradené odberateľské faktúry.

6. Informácie k časti C. o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze - pokladnica, ceniny	169	165
Bežné bankové účty	10.650	338
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10.819	503

Hotovosť v pokladnici (v sume 169 EUR) je udržiavaná na nízkej hodnote z dôvodu predchádzania rizík straty, či odcudzenia. Ceniny spoločnosť nemá.

Bankovým účtom môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá možnosť ísť do debetného zostatku.

Informácie k časti C. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	328	1.676
Havarijné poistenie vozidla na obdobie 1-10/2018		1.089
Povinné zmluvné poistenie vozidla na 1-10/2018		282
Poistenie zodpovedn.organiz.za škodu voči 3. osobám - na obdobie 1-6/2019	131	131
Upgrade účtovného systému na rok 2019	182	174
Poplatok za P.O.BOX 1-3/2019	15	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Položky Nákladov budúcich období budú rozpustené do nákladov v r.2019, t.j. v roku s ktorým časovo súvisia.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

1. Informácie k časti D. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3.139
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3.139
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3.139

HV z minulého účtovného obdobia (r. 2017) vo výške 3.139 EUR bol v bežnom roku rozdelený rozhodnutím spoločníka na valnom zhromaždení nasledovne:

- HV z minulého účtovného obdobia (r.2017) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 15.06.2018, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3.139 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2018 (478 EUR) – rozdelenie ešte nie je známe.

a) Základné imanie = 16.596,96 EUR – splatené ZI spoločníkom (100% podiel má od 13.4.2005 spoločnosť FLOOR SERVICE HOLDING B.V., Holandsko)

b) Popis a výška zmien Vlastného imania podľa súvahových položiek v celých EUR:

	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018	Rozdiel
• Základné imanie	16.597	16.597	0
• Zákonný rezervný fond	1.660	1.660	0
• Nerozdelený zisk min.rokov	7.957	11.096	3.139
• HV bežného obdobia	3.139	478	-2.661

2. Informácie k časti D. o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	940	830	940		830
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - zákonná	110		110		
Rezerva na zostavenie daň.priznania	665	665	665		665
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	165	165	165		165

K 31.12.2018 boli vytvorené krátkodobé rezervy na účte 323.0000 v hodnote 830 EUR
Rezervy sú vytvorené na budúce výdavky, ktoré nemajú presné časové alebo hodnotové vymedzenie:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné 2018 0 EUR
- zostavenie daňového priznania za rok 2018..... 665 EUR
- zostavenie účtovnej závierky za rok 2018..... 165 EUR

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období (r. 2019), keď dôjde k zostaveniu účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2018.

V účtovnom období r. 2018 boli použité rezervy z účtovného obdobia roku 2017, a to rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2017 ako aj rezerva na dočerpané dovolenky z r.2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	830	940	830		940
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - zákonná	0	110	0		110
Rezerva na zostavenie daň.priznania	665	665	665		665
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	165	165	165		165

K 31.12.2017 boli vytvorené krátkodobé rezervy na účte 323.0000 v hodnote 940 EUR
Rezervy sú vytvorené na budúce výdavky, ktoré nemajú presné časové alebo hodnotové vymedzenie:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné 2017110 EUR
- zostavenie daňového priznania za rok 2017..... 665 EUR
- zostavenie účtovnej závierky za rok 2017..... 165 EUR

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období (r. 2018), keď dôjde k zostaveniu účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2017 a zamestnanci si dočerpajú dovolenku, prenesené z roku 2017.

V účtovnom období r. 2017 boli použité rezervy z účtovného obdobia roku 2016, a to rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2016.

3. Informácie k časti D. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12.720	20.489
Krátkodobé záväzky spolu	12.720	20.489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	164	810
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	164	810

Vecná štruktúra krátkodobých záväzkov :	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a) záväzky <u>do lehoty</u> splatnosti v celých EUR:		
321 - Dodávatelia	0	0
326 - Nevyfakturované dodávky	198	154
331 – Záväzky voči zamestnancom – mzdy	4.141	7.298
333 – Záväzky voči zamestnancom – diéty	3.139	5.694
333 - Záväzky voči zamestnancom - výdavky na služobnej ceste	62	524
336 – Záv. zo sociálneho poistenia	3.650	4.362
379 – Iné záväzky	152	397
341 – Daň z príjmov PO	452	990
342 – Preddavková daň z miezd	1.021	1.038
345 – Daň z motorových vozidiel	53	212
343 – Daň z pridanej hodnoty	-148	-180
záväzky <u>po lehote</u> splatnosti v celých EUR:		
321 - Dodávatelia	0	0
331 – Záväzky voči zamestnancom – mzdy	0	0
333 – Záväzky voči zamestnancom – diéty	0	0
336 – Záv. zo sociálneho poistenia	0	0
379 – Iné záväzky (poistenie zamestnancov na zahranič. služobných cestách)	0	0
342 – Preddavková daň z miezd	0	0
Vecná štruktúra dlhodobých záväzkov :	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
b) záväzky <u>do lehoty</u> splatnosti v celých EUR:		
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	164	810

4. Informácie k časti D. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	810	338
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	314	472
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	314	472
Čerpanie sociálneho fondu	960	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	164	810

Spoločnosť tvorí Sociálny fond sumou 0,6% z hrubých miezd.

Čerpanie SF:	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
čerpanie SF celkom	960	0
z toho: príspevok na stravné lístky	0	0
príspevok na dopravu	0	0
darčkové poukážky	960	0

E. Informácie o výnosoch

1. Informácie k časti E. o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Montáž priemyselných podláh		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Rusko	133.365	227.500				
Spolu	133.365	227.500				

Tržby roku 2018 (133.365 EUR) v porovnaní s rokom 2017 (227.500 EUR) klesli o 41%.

Spoločnosť vykonávala v r. 2018 ako aj v r.2017 práce na montáži priemyselných podláh na projektoch v Rusku. Ekonomická kríza ruského stavebného trhu bránila väčšiemu množstvu stavebných zakázok, čo sa odrazilo na znížení tržieb.

2. Informácie k časti E. o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5.000	0
648 – Ostatné výnosy z hospod. činnosti	0	0
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	5.000	0
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky výnosov z finančnej činnosti, z toho:</i>		
662 – Výnosové úroky	0	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť v roku 2018 tvoria tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku (5.000 EUR), a to motorového vozidla Škoda Octavia Combi, ktoré bolo predané nezávislej tretej osobe.

Výnosové úroky tvoria úroky z prostriedkov na bežných bankových účtoch (0,00 EUR v roku 2018 a 0,00 EUR v roku 2017)

Kurzové zisky spoločnosti v roku 2018 nevznikli, počas roku 2018 spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene a ani k 31.12.2018 spoločnosť nemala majetok a záväzky v cudzej mene.

3. Informácie k časti E. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	133.365	227.500
Tržby z predaja tovaru		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	133.365	227.500

F. Informácie o nákladoch

1. Informácie k časti F. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26.396	70.229
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- oprava automobilov	584	290
- cestovné –diéty	23.145	67.067
- cestovné – cestovné lístky, taxi	570	1.354
- cestovné – ubytovanie	0	0
- reprezentačné náklady	26	0
- nájom kanc.priestorov a služby s nájomom súvisiace	0	0
- telekomunikačné náklady	1.486	1.155
- softwarové služby	174	174
- poštovné poplatky	349	182
- ostatné služby	18	0
- parkovné	0	0
- mytie auta	25	7
- notárske poplatky a právne služby	19	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- spotreba materiálu	404	906
- spotreba energie	0	0
- mzdové náklady	79.113	106.611
- náklady na zákonné sociálne poistenie	26.803	37.605
- zákonné sociálne náklady	315	472
- dane a poplatky	1.461	824
- pokuty a penále – zmluvné a ostatné	552	240
- ostatné prevádzkové náklady – poistenie	2.078	6.154
- odpisy dlhodobého majetku	0	0
- opravné položky k pohľadávkam	0	0
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	313	329
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky nákladov na finančnú činnosť, z toho:</i>		
- bankové poplatky	313	329
- manká a škody na finančnom majetku	0	0

Pokles nákladov porovnaní s predchádzajúcim rokom nastal v kategórii **Spotrebovaného materiálu a energií** o 55% (502 EUR), a to z dôvodu úspory v nákupe kancelárskych potrieb a drobného hmotného majetku, účtovaného do nákladov, ale najmä z dôvodu predaja jediného motorového vozidla firmy začiatkom roka, čo spôsobilo výrazné zníženie nákladov na pohonné hmoty.

V kategórii **Opravy a údržba** nastal oproti roku 2017 výrazný nárast nákladov o 200% (294) EUR, nakoľko v r.2018 sa uskutočnil rozsiahlejší servis vozidla pred predajom vozidla. Položku Opravy a údržba tvoria iba náklady na opravu motorového vozidla.

V kategórii **Cestovné** výrazne klesli náklady oproti roku 2017 o 44.706 EUR (65%), a to najmä v položke diét.

- významnou položkou v cestovnom sú diéty (23.145 EUR), ktoré sa oproti roku 2017 (67.067 EUR) znížili o 65% (znížil sa počet pracovných ciest, ktoré absolvovali zamestnanci pracou v roku 2018
- na stavbách v zahraničí, s čím súvisí aj pokles mzdových nákladov a pokles tržieb) Znížil sa aj počet zamestnancov o dvoch oproti r.2017).

V **Ostatných službách** nastal mierny nárast nákladov (2.071 EUR v r.2018, 1.518 EUR v r.2017) oproti r.2017 o 553 EUR (36%). Významné položky nákladov:

- Poštovné náklady sa zvýšili oproti roku 2017 o 92% (349 EUR v r.2018, 182 EUR v r. 2017) – viac sa využívali kuriérske služby
- Náklady na telekomunikácie vzrástli oproti roku 2017 o 331 EUR (29%) (1.486 EUR v r.2018, 1.155 EUR v r.2017), z dôvodu nedaňových poplatných správ.
- Náklady na účtovný software sa nezmenili oproti roku 2017 (174 EUR v r.2018, 174 EUR v r.2017).

Mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie klesli oproti roku 2017 o 27%. V roku 2018 sa oproti roku 2017 znížil počet zamestnancov o 2 a taktiež sa znížil počet prác na projektoch (odraz aj na poklese tržieb a cestovného -diét).

Nákladovú kategóriu **Dane a poplatky** tvorili v r. 2018 najmä poplatky za víza a zdravotné prehliadky k vízám (1.182 EUR), poplatky za RTVS (223 EUR) a daň z motor. vozidiel (53 EUR).

Nastal nárast oproti roku 2017 v poplatkoch za víza (vyhotovovali sa všetkým zamestnancom) a poklesli náklady na daň z motorových vozidiel, nakoľko jediné vozidlo bolo začiatkom roka predané.

Sociálne náklady – v roku 2018 sú tvorené tvorbou Sociálneho fondu (315 EUR.) V roku 2017 boli tvorené tvorbou Sociálneho fondu (472 EUR). V roku 2018 boli náklady na tvorbu sociálneho fondu nižšie o 157 EUR z dôvodu nižších mzdových nákladov.

Dlhodobý majetok - stroje, prístroje a zariadenia boli v roku 2006 doodpisované, vozidlo bolo v roku 2010 doodpisované, neobstaral sa žiaden nový dlhodobý majetok, teda v roku 2018 aj v roku 2017 nevznikli žiadne odpisy.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria

- **pokuty a penále** vymerané Správcom dane za omeškané podania dokumentov a Sociálnou poisťovňou za omeškané úhrady (552 EUR). V roku 2017 išlo o pokuty vymerané Správcom dane (240 EUR).
- **poistenie** tvorí havarijné a zákonné poistenie vozidla (369 EUR), poistenie zamestnancov na zahraničných pracovných cestách (1.452 EUR) a poistenie zodpovednosti za škody (257 EUR). Náklady na poistenie sa oproti roku 2017 výrazne znížili v poistení zamestnanov na zahraničných pracovných cestách o 2.769 EUR, z dôvodu zníženia počtu zahraničných pracovných ciest v roku 2018 na stavbách v zahraničí. Poklesli o 1.307 EUR aj náklady na poistenie motorového vozidla, ktoré bolo predané v marci 2018 a teda v nákladoch r.2018 je alikvótne poistné iba za 3 mesiace.

Finančné náklady v roku 2018 tvorili iba bankové poplatky bežného účtu vedeného v EUR, v sume 313 EUR. V roku 2017 boli bankové poplatky takmer na rovnakej úrovni (329 EUR).

G. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť neúčtovala v roku 2018 ani v predchádzajúcich rokoch o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku. Spoločnosť nevyplýva zákonná povinnosť účtovať odloženú daň a spoločnosť nemá ani dôvody o nej účtovať – nemá dočasné rozdiely, umorovanie straty.

1. Informácie k časti G. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	C	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	930	X	x	4.129	X	x
teoretická daň	x	195	21	x	867	21
Daňovo neuznané náklady	2.055	431	21	1.416	297	21
Výnosy nepodliehajúce dani	830	174	21	830	174	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2.155	452	21	4.715	990	21
Daňová licencia		Zrušená od 1.1.2018			960	
Rozdiel medzi daňou a licenciou na zápočet v budúcich obdobiach		0			0	
Rozdiel medzi licenciou a daňou z predchádzajúcich období na zápočet zdaňovacím obdobím		0			0	
Splatná daň z príjmov	X	452		X	990	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	452		X	990	

Daňovo neuznané náklady v roku 2018 tvorili náklady na PHM (56 EUR), ostatné pokuty a penále (552 EUR), reprezentačné náklady (26 EUR), nadlimitná a súkromná spotreba (591 EUR) a tvorba daňovo neuznaných rezerv (830 EUR).

Výnosy nepodliehajúce dani tvorili v roku 2018 použitie daňovo neuznaných rezerv z r.2017 (830 EUR).

H. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie k časti H. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	Dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy -brutto	16.293					
	23.717					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Štatutárny orgán – konateľ: Michal Karafa, vo funkcii je od 23.12.2005

Konateľ je zároveň zamestnaný v spoločnosti na základe pracovnej zmluvy a vykonáva vedúcu riadiacu funkciu ako aj prácu manuálnu, za ktorú má rovnaké mzdové podmienky ako ostatní zamestnanci vykonávajúci rovnakú manuálnu prácu.

Okrem príjmu z pracovnoprávneho pomeru poberal cestovné – diéty a vreckové k diétam pri zahraničnej pracovnej ceste podľa zákona za rovnakých podmienok, ako ostatní zamestnanci.

Iné príjmy ani výhody nepoberal, taktiež ani odmeny za výkon funkcie štatutára.

I. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie k časti I. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba – prepojená účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d
Floor Service Russia Ltd. – Rusko	03	133.365	227.500

ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH:

1) Floor Service Russia Ltd. – Rusko (prepojená účtovná jednotka)
14, Planernaya, Himki
Moscow region
Rusko

Chamber of Commerce nr. 1027718013938
V.A.T. nr. 7718227096

Druh transakcií: spoločnosť fakturovala tržby za montáže priemyselných podláh na základe zmlúv na stavebných projektoch v Rusku.

Veľkosť transakcií: tržby 133.365 EUR v r. 2018 , 227.500 EUR v r. 2017

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d
Floor Service Holding B.V., Holandsko – materská účtovná jednotka	-	0	0

Floor Service Holding B.V.,
sídlo Ginnekenweg 130,
NC Breda 4818JK, Holandsko

zastúpená konateľom p. René Cornelis Marinus Broos, Ginnekenweg 130, NC Breda 4818JK, Holandsko,

J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti alebo udalosti, ani nie je známe, že by v budúcnosti mali nastať.

K. Prehľad zmien vlastného imania

1. Informácie k časti K. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	16.597				16.597
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.660				1.660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.957			3.139	11.096
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3.139	478		- 3.139	478
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spoločnosť nemenila Základé imanie ani výšku Zákonného rezervného fondu, ktorý už dosiahol 10% Základného imania.

Výsledok hospodárenia z minulého účtovného obdobia (r.2017) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 15.06.2018, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3.139 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2018 (478 EUR) – rozdelenie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2018 ešte nie je známe.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	E	F
Základné imanie	16.597				16.597
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1.660				1.660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.359			2.598	7.957
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.598	3.139		- 2.598	3.139
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spoločnosť nemenila Základné imanie ani výšku Zákonného rezervného fondu, ktorý už dosiahol 10% Základného imania.

Výsledok hospodárenia z minulého účtovného obdobia (r.2016) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 20.06.2017, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2.598 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2017 (3.139 EUR) – rozdelenie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2017 ešte nie je známe.