

**POZNÁMKY**

k 31.12. 2019

**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),
- stavitel' (vykonávanie jednoduchých stavieb) a poddodávok pre stavby,
- vykonávanie priemyselných podláh,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti stavebníctva

Spoločnosť sa v roku 2019 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	6	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	8
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 31.12.2019 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31.12. 2018, bola schválená dňa 20.06. 2019 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 2019 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 (31.12.2019) účtovná jednotka prepočítala pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v cudzej mene kurzom NBS k 31.12.2019.

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 2019. Spoločnosť nemala k 31.12.2019 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 2019 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 v danom účtovnom období.

### 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0						0

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
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 2019 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý hmotný majetok. Z minulých období neeviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok.

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			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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0					0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				0					0

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

### 3. Informácie k časti C. o dlhodobom hmotnom majetku

#### Spôsob a výška poistenia investičného majetku:

Účtovná jednotka nemá v roku 2019 dlhodobý majetok, preto nemá ani dojednané poistenie.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2018 mala havarijne poistený osobný automobil v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Poistná zmluva bola zrušená k 22.3.2019 z dôvodu predaja motorového vozidla.

### 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>398</b>	<b>0</b>	<b>398</b>

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	36.000		36.000
Pohľadávky vrámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36.000</b>		<b>36.000</b>

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 so splatnosťou v r. 2020.

6. Informácie k časti C. o finančných účtoch  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze - pokladnica, ceniny	27	169
Bežné bankové účty	10.067	10.650
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>10.094</b>	<b>10.819</b>

Hotovosť v pokladnici ( v sume 27 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>324</b>	<b>328</b>
Poistenie zodpovedn.organiz.za škodu voči 3. osobám - na obdobie 1-6/2020, resp. 2019	142	131
Upgrade účtovného systému na rok 2020, resp. 2019	182	182
Poplatok za P.O.BOX 1-3/2019		15
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Položky Nákladov budúcich období budú rozpustené do nákladov v r.2020, 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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>478</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	478
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>478</b>

**HV z minulého účtovného obdobia (r. 2018) vo výške 478 EUR bol v bežnom roku rozdelený rozhodnutím spoločníka na valnom zhromaždení nasledovne:**

- HV z minulého účtovného obdobia (r.2018) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 20.06.2019, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 478 EUR.

**HV bežného účtovného obdobia 2019 (4.464 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2019	Rozdiel
• Základné Imanie	16.597	16.597	0
• Zákonný rezervný fond	1.660	1.660	0
• Nerozdelený zisk min.rokov	11.096	11.573	478
• HV bežného obdobia	478	4.464	3.986

## 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>830</b>	<b>1.150</b>	<b>830</b>		<b>1.150</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné - zákonná		320			320
Rezerva na zostavenie daň.priznania	665	665	665		665
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	165	165	165		165

K 31.12.2019 boli vytvorené krátkodobé rezervy na účte 323.0000 v hodnote 1.150 EUR  
Rezervy sú vytvorené na budúce výdavky, ktoré nemajú presné časové alebo hodnotové vymedzenie:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné 2019 ..... 320 EUR
- zostavenie daňového priznania za rok 2019..... 665 EUR
- zostavenie účtovnej závierky za rok 2019..... 165 EUR

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období (r. 2020), keď dôjde k zostaveniu účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2019 a zamestnanci si dočerpajú dovolenku, prenesenú z r. 2019.

V účtovnom období r. 2019 boli použité rezervy z účtovného obdobia roku 2018, a to rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2018.

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>940</b>	<b>830</b>	<b>940</b>		<b>830</b>
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.

## 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	11.372	12.720
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11.372</b>	<b>12.720</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>164</b>

Vecná štruktúra krátkodobých záväzkov :	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a) záväzky <u>do lehoty</u> splatnosti v celých EUR:		
321 - Dodávatelia	432	0
326 - Nevyfakturované dodávky	20	198
331 – Záväzky voči zamestnancom – mzdy	2.796	4.141
333 – Záväzky voči zamestnancom – diéty	3.245	3.139
333 - Záväzky voči zamestnancom - výdavky na služobnej ceste	134	62
336 – Záv. zo sociálneho poistenia	2.538	3.650
379 – Iné záväzky	157	152
341 – Daň z príjmov PO	1.363	452
342 – Preddavková daň z miezd	828	1.021
345 – Daň z motorových vozidiel	0	53
343 – Daň z pridanej hodnoty	-141	-148
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	0	164

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>164</b>	<b>810</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	234	314
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>234</b>	<b>314</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>398</b>	<b>960</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>164</b>

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

Čerpanie SF:	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
čerpanie SF celkom	398	960
z toho: príspevok na stravné lístky	0	0
príspevok na dopravu	0	0
darčkové poukážky	398	960

## 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	152.360	133.365				
<b>Spolu</b>	<b>152.360</b>	<b>133.365</b>				

Tržby roku 2019 (152.360 EUR) v porovnaní s rokom 2018 (133.365 EUR) vzrástli o 14%.

Spoločnosť vykonávala v r. 2019 ako aj v r.2018 práce na montáži priemyselných podláh na projektoch v Rusku.

## 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
648 – Ostatné výnosy z hospod. činnosti	0	0
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	5.000
<b>Výnosy z finančnej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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 2019 nemá. V roku 2018 ich tvorili 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 EUR v roku 2019 a 0 EUR v roku 2018)*

*Kurzové zisky spoločnosti v roku 2019 nevznikli, počas roku 2019 spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene a ani k 31.12.2019 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	152.360	133.365
Tržby z predaja tovaru		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>152.360</b>	<b>133.365</b>

**F. Informácie o nákladoch**

## 1. Informácie k časti F. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>52.271</b>	<b>26.396</b>
<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	0	584
- cestovné –diéty	45.553	23.145
- cestovné – cestovné lístky, taxi	1.049	570
- cestovné – ostatné	2.161	0
- reprezentačné náklady	0	26
- nájom kanc.priestorov a služby s nájomom súvisiace	0	0
- telekomunikačné náklady	460	1.486
- softwarové služby	182	174
- poštovné poplatky	216	349
- ostatné služby	7	18
- prepravné služby	55	0
- mytie auta	0	25
- notárske poplatky a právne služby	2.588	19
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- spotreba materiálu	319	404
- spotreba energie	0	0
- mzdové náklady	66.528	79.113
- náklady na zákonné sociálne poistenie	23.586	26.803
- sociálne náklady	527	315
- dane a poplatky	188	1.461
- pokuty a penále – zmluvné a ostatné	180	552
- ostatné prevádzkové náklady – poistenie	2.579	2.078
- odpis pohľadávky	5	0
- odpisy dlhodobého majetku	0	0
- opravné položky k pohľadávkam	0	0
<b>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>	<b>350</b>	<b>313</b>
<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	350	313
- manká a škody na finančnom majetku	0	0

Pokles nákladov porovnaní s predchádzajúcim rokom nastal v kategórii **Spotrebovaného materiálu a energií** o 21% (85 EUR), najmä z dôvodu nenakupovania PHM a drobného hmotného majetku, účtovaného do nákladov.

V kategórii **Opravy a údržba** v roku 2019 neboli náklady, r. 2018 bolo vozidlo, jediný majetok spoločnosti, predané. Položku Opravy a údržba tvorili v r. 2018 iba náklady na opravu motorového vozidla.

V kategórii **Cestovné** výrazne vzrástli náklady oproti roku 2018 o 25.048 EUR (106%), a to najmä v položke diét.

- významnou položkou v cestovnom sú diéty (45.553 EUR), ktoré sa oproti roku 2018 (23.145 EUR) zvýšili o 97% (zvýšil sa počet pracovných ciest, ktoré absolvovali zamestnanci prácou v roku 2019 na stavbách v zahraničí, s čím súvisí aj nárast tržieb). Od 10/2018 sa začalo zamestnancom poskytovať vreckové vo výške 36,41% k diétam, takže v r. 2018 sa poskytovalo iba 2 mesiace, ale v roku 2019 celých 12 mesiacov.
- V dôsledku nárastu počtu služobných ciest sa zvýšili aj náklady na cestovné lístky o 84% (1.049 EUR v r. 2019, 570 EUR v r. 2018)
- V r. 2019 sme do kategórie cestovné účtovali aj náklady na víza (1.880 EUR), pričom v r.2018 boli tieto účtované len na účet 538.

V **Ostatných službách** nastal nárast nákladov (3.508 EUR v r.2019, 2.071 EUR v r.2018) oproti r.2018 o 1.437 EUR (69%). Významné položky nákladov:

- Poštovné náklady klesli oproti roku 2018 o 38% (216 EUR v r.2019, 349 EUR v r. 2018) – menej sa využívali kuriérske služby.
- Náklady na telekomunikácie poklesli oproti roku 2018 o 1.026 EUR (69%) (1.486 EUR v r.2018, 460 EUR v r.2019), z dôvodu redukcie 1 telefónnej linky.
- Náklady na účtovný software sa nezmenili oproti roku 2018 (182 EUR v r.2019, 174 EUR v r.2018)
- Výrazne narástli náklady na právne poradenstvo (2.588 EUR v r.2019, 19 EUR v r.2018), keďže v roku 2019 sme využili právne služby ohľadne pracovného práva a ohľadne zápisu do Obchodného registra.

Mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie klesli oproti roku 2018 o 15%, keďže v roku 2019 sa oproti roku 2018 znížil počet zamestnancov o 2. (i keď stávajúci zamestnanci viac cestovali na zahraničné služobné cesty, čo sa odrazilo na náraste tržieb a cestovného -diét).

Nákladovú kategóriu Dane a poplatky tvorili v r. 2019 len poplatky za RTVS (56 EUR), súdny poplatok (33 EUR) a poplatok za cestovný doklad (99 EUR).

Markantný pokles oproti roku 2018 je z dôvodu toho, že poplatky za víza sa účtovali v r.2019 na účet 512 – Cestovné, ale v roku 2018 na účet 538 (1.182 EUR), poklesli náklady na poplatok RTVS z dôvodu poklesu zamestnancov (223 EUR v r.2018) a neúčtovala sa daň z motorových vozidiel, nakoľko jediné vozidlo bolo v priebehu roka 2018 predané (53 EUR v r.2018).

Sociálne náklady – v roku 2019 sú tvorené tvorbou Sociálneho fondu (234 EUR) a náhradou príjmu pri PN (292 EUR). V roku 2018 boli tvorené tvorbou Sociálneho fondu (315 EUR). V roku 2019 boli náklady na tvorbu sociálneho fondu nižšie o 81 EUR z dôvodu nižších mzdových nákladov.

Dlhodobý majetok – vozidlo v majetku v r.2018 bolo už v roku 2010 doodpisované, v roku 2019 spoločnosť nemá žiaden dlhodobý majetok, teda v roku 2019 ani v roku 2018 nevznikli žiadne odpisy.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria

- pokuty a penále vymerané Správcom dane za omeškané podania dokumentov (180 EUR). V roku 2018 išlo o pokuty vymerané Správcom dane a Sociálnou poisťovňou (552 EUR).
- poistenie tvorí poistenie zamestnancov na zahraničných pracovných cestách (2.312 EUR) a poistenie zodpovednosti za škody (267 EUR, v r.2018 bolo 257 EUR). Náklady na poistenie sa oproti roku 2018 zvýšili v poistení zamestnanov na zahraničných pracovných cestách o 860 EUR, z dôvodu zvýšenia počtu zahraničných pracovných ciest v roku 2019 na stavbách v zahraničí. Náklady na poistenie motorového vozidla sa už v r. 2019 nevyskytli, keďže bolo predané v marci 2018 (369 EUR v r.2018).

Finančné náklady v roku 2019 tvorili iba bankové poplatky bežného účtu vedeného v EUR, v sume 350 EUR. V roku 2018 boli bankové poplatky takmer na rovnakej úrovni (313 EUR).

**G. Informácie o daniach z príjmov**

*Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 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:	5.828	X	x	930	X	x
teoretická daň	X	1.223	21	x	195	21
Daňovo neuznané náklady	1.495	314	21	2.055	431	21
Výnosy nepodliehajúce dani	830	174	21	830	174	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	6.492	1.363	21	2.155	452	21
Daňová licencia		Zrušená od 1.1.2019			Zrušená od 1.1.2019	
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	1.363		X	452	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	1.363		X	452	

*Daňovo neuznané náklady v roku 2019 tvorili náklady na právne služby uznané ako daňový náklad až po zaplatení (360 EUR), ostatné pokuty a penále (180 EUR), odpis pohľadávky (5 EUR), ostatné sociálne náklady (1 EUR), nadlimitná a súkromná spotreba (119 EUR) a tvorba daňovo neuznaných rezerv (830 EUR).*

*Výnosy nepodliehajúce dani tvorili v roku 2019 použitie daňovo neuznaných rezerv z r.2018 (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				7.873		
				16.293		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Štatutárny orgán – konateľ: Michal Karafa, bol vo funkcii konateľa od 23.12.2005 do 18.2.2019.  
– konateľ: René Cornelis Marinus Broos, je vo funkcii konateľa od 19.2.2019.

Bývalý konateľ Michal Karafa bol zároveň zamestnaný v spoločnosti na základe pracovnej zmluvy a vykonával vedúcu riadiacu funkciu ako aj prácu manuálnu, za ktorú mal 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.

Súčasný konateľ René Cornelis Marinus Broos nepoberá za funkciu žiadne príjmy ani iné výhody, ani nemá so spoločnosťou pracovnoprávny vzťah.

**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	152.360	133.365

**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 152.360 EUR v r. 2019 , 133.365 EUR v r. 2018

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., (Materská účtovná jednotka)

sídlo Ginnekenweg 130,  
Breda 4818JK, Holandsko

zastúpená konateľom p. René Cornelis Marinus Broos, Ginnekenweg 130, 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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti alebo udalosti, ani nie je známe, že by v budúcnosti mali nastať.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19 a vyhláseným núdzovým stavom od 16.3.2020, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že naša Spoločnosť je

schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020 aj vďaka podporným prostriedkom štátu. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

## 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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 účasťí					
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	11.096			478	11.573
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	478	4.464		- 478	4.464
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.2018) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 20.06.2019, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 478 EUR.

**HV bežného účtovného obdobia 2019 (4.464 EUR) – rozdelenie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 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	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 Základné 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.