

*Informácie o účtovnej jednotke***1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ISS Facility Services spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. januára 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 4601/B). Spoločnosť od 27.4.2021 zmenila názov na B+N Slovakia Facility Services spol. s r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

čistiace a upratovacie práce	(od: 18.03.1993)
úprava parkov, zelene a záhrad	(od: 18.03.1993)
podnikateľské poradenstvo	(od: 18.03.1993)
technik požiarnej ochrany	(od: 16.07.1996)
špecialista požiarnej ochrany	(od: 16.07.1996)
hubenie škodlivých živočíchov, rastlín a mikroorganizmov, dezinfekcia, dezinfekcia a deratizácia	(od: 30.09.1997)
automatizované spracovanie údajov	(od: 31.03.1999)
činnosť ekonomických a organizačných poradcov	(od: 31.03.1999)
obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností	(od: 31.05.2001)
predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, bezmäsitých jedál, obvyklých príloh a nápojov	(od: 31.05.2001)
technická údržba mechanických častí výrobných liniek a zariadení	(od: 19.09.2002)
čistenie komunikácií a odpratávanie snehu	(od: 19.09.2002)
pranie, žehlenie a mangľovanie prádla	(od: 19.09.2002)
logistika	(od: 19.09.2002)
poskytovanie informačných služieb /vrátnik, recepčný a informátor/	(od: 19.09.2002)
verejné a závodné stravovanie	(od: 19.09.2002)
organizovanie a usporadúvanie kurzov a školení	(od: 14.10.2003)
sprostredkovanie zamestnania za úhradu	(od: 17.09.2005)
podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom	(od: 15.06.2006)
činnosť technických poradcov v oblasti strojárstva, hutníctva a energetiky	(od: 15.06.2006)
povrchová úprava kovov	(od: 15.06.2006)
technickú údržba výrobných liniek	(od: 15.06.2006)
zámočníctvo - /zámočnícke a zvaračské práce/	(od: 15.06.2006)
klampiarstvo	(od: 15.06.2006)
vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo	(od: 15.06.2006)
sústružníctvo	(od: 15.06.2006)
frézovanie	(od: 15.06.2006)
výroba, oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom	(od: 15.06.2006)
zriaďovanie a prevádzkovanie jednotky požiarnej ochrany	(od: 15.06.2006)
poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov	(od: 28.12.2006)
pohostinská činnosť - prevádzkovanie závodnej kuchyne	(od: 23.02.2008)
obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu	(od: 08.05.2008)
poradenstvo, výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce	(od: 08.05.2008)

obchodné, ekonomické a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti	(od: 08.05.2008)
prenájom huteľných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžadujú osobitné povolenia	(od: 08.05.2008)
administratívne a kancelárske práce	(od: 08.05.2008)
obchodná činnosť v rozsahu voľných živností - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od: 08.05.2008)
sprostredkovateľská činnosť	(od: 08.05.2008)
mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe	(od: 08.05.2008)
čistenie budov	(od: 08.05.2008)
predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína, destilátov a piva	(od: 08.05.2008)
činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom	(od: 08.05.2008)
činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu	(od: 08.05.2008)
prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu, prenájom motorových vozidiel, počítačových strojov a zariadení, stavebných strojov, kancelárskych strojov a zariadení, vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov	(od: 08.05.2008)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	(od: 29.04.2010)
maliarke, natieračské, stierkovacie, tapetárske práce a montáž sadrokartónu	(od: 29.04.2010)
sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby, reklamy, stavebníctva a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.04.2010)
strážna služba	(od: 01.03.2012)
výkon činností energetického auditora	(od: 17.06.2015)
Pravidelná kontrola vykurovacích systémov, pravidelná kontrola klimatizačných systémov	(od: 25.11.2015)
poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach	(od: 29.11.2017)
prevádzkovanie výdajne stravy	(od: 29.11.2017)
výroba nápojov	(od: 29.11.2017)
výroba potravinárskych výrobkov	(od: 29.11.2017)
Bezpečnostno-technické služby	(od: 29.11.2017)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 4 5 2 1 2

DIČ 2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

	2020	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	964	1 433	1 632
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:			
počet vedúcich zamestnancov	740	765	1 880
	39	44	53

Okrem vyššie uvedených zamestnancov Spoločnosť má aj zamestnancov pracujúcich na dohodu o vykonaní práce. Priemerný počet zamestnancov pracujúcich na dohodu bol v roku 2020 : 491 (v roku 2019: 442, v roku 2018 : 1033).

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 04.12. 2020.

7. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 04.12.2020 schválilo spoločnosť Ernst & Young, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Priit Paiste od 20.02.2018 - doteraz

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo 5. decembra 2013 navýšené základné imanie spoločnosti o 1 500 000 EUR, t.j. z 4 420 567 EUR na sumu 5 920 567 EUR. Zvýšenie základného imania bolo v obchodnom registri zapísané 18. januára 2014.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ISS Global A/S, Dánsko	5 920 567	100	100	-
Spolu	5 920 567	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ISS. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ISS zostavuje spoločnosť ISS Global A/S, Buddingevej 197, Soborg DK-286, Dánske kráľovstvo. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Goodwill	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 80 - 1 700 EUR, sa odpisuje rovnomerne po dobu dvoch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	4	5	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 23.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 nemá v nájme (finančný prenájom) žiadny majetok.

Evidovaný dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci poistnej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou Generali Poistovňa, a.s. Premetom poistenia je všeobecná zodpovednosť, zodpovednosť za výrobok, veci prevzaté a veci užívané. Hodnota poistnej sumy je 4 mil. Eur. Zmluva je uzatvorená na obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020

Goodwill vznikol zo zlúčení so spoločnosťami ISS Optimal spol. s r.o., RAYPATH - CLEAN s.r.o., JJJ-DDD, s.r.o., J.P.S. servis, s.r.o. a RYVOLA SLOVAKIA s.r.o.. Pri účtovaní goodwillu sa zisťovalo v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Za jednotku generujúcu peňažné toky bol stanovený jeden segment spoločnosti. K 31. decembru 2017 bol goodwill plne odpísaný.

ISS Facility Services spol. s r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	290 119	0	11 005 372	0	0	0	11 295 491
Prírastky	0	8 156	0	0	0	0	0	8 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	298 275	0	11 005 372	0	0	0	11 303 647
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	286 096	0	11 005 372	0	0	0	11 291 468
Prírastky	0	1 290	0	0	0	0	0	1 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	287 386	0	11 005 372	0	0	0	11 292 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 023	0	0	0	0	0	4 023
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 889	0	0	0	0	0	10 889

ISS Facility Services spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	286 007	0	11 005 372	0	0	0	11 291 379
Prírastky	0	10 636	0	0	0	0	0	10 636
Úbytky	0	6 524	0	0	0	0	0	6 524
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	290 119	0	11 005 372	0	0	0	11 295 491
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	283 496	0	11 005 372	0	0	0	11 288 868
Prírastky	0	3 327	0	0	0	0	0	3 327
Úbytky	0	727	0	0	0	0	0	727
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	286 096	0	11 005 372	0	0	0	11 291 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 511	0	0	0	0	0	2 511
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 023	0	0	0	0	0	4 023

ISS Facility Services spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 4 5 2 1 2

DIČ

2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

ISS Facility Services spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 976	1 969 297	0	0	0	0	0	1 976 273
Prírastky	0	0	35 978	0	0	0	0	0	35 978
Úbytky	0	0	377 039	0	0	0	0	0	377 039
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 976	1 628 236	0	0	0	0	0	1 635 212
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 854	1 884 411	0	0	0	0	0	1 888 265
Prírastky	0	354	60 520	0	0	0	0	0	60 874
Úbytky	0	0	375 459	0	0	0	0	0	375 459
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 208	1 569 472	0	0	0	0	0	1 573 680
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 122	84 886	0	0	0	0	0	88 008
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 768	58 764	0	0	0	0	0	61 532

ISS Facility Services spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 4 5 2 1 2

DIČ

2 0 2 0 3 0 0 7 8 8

ISS Facility Services spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
			d	e	f	g	h	i	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 173	2 295 881	0	0	0	976	0	2 307 030
Prírastky	0	0	50 354	0	0	0	0	0	50 354
Úbytky	0	3 198	376 938	0	0	0	976	0	381 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 975	1 969 297	0	0	0	0	0	1 976 272
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 702	2 166 322	0	0	0	0	0	2 170 024
Prírastky	0	496	92 751	0	0	0	0	0	93 247
Úbytky	0	344	374 662	0	0	0	0	0	375 006
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 854	1 884 411	0	0	0	0	0	1 888 265
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 471	129 559	0	0	0	976	0	137 006
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 121	84 886	0	0	0	0	0	88 007

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	459 498	1 152 288	0	3 832	1 607 954
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	459 498	1 152 288	0	3 832	1 607 954

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 862 235	1 750 867	4 613 102
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	189 037	0	189 037
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	423 416	0	423 416
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 730	0	1 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 476 418	1 750 867	5 227 285

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 229 057	2 169 527	5 398 584
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	142 005	0	142 005
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	288 980	0	288 980
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	180 669	0	180 669
Iné pohľadávky	7 562	0	7 562
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 848 273	2 169 527	6 017 800

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.3.

3. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť z dôvodu zhoršeného výsledku hospodárenia v roku 2020 a neistoty ohľadom dostatočnej tvorby daňového zisku v roku 2020 netvorila odloženú daň.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	4 219
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	0	621 828
– odpočítateľné	0	7 461 511
– zdaniteľné	0	8 083 339
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	131 470
Uplatnená daňová pohľadávka	0	131 470
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-131 470
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	131 470
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver. K 31. decembru 2020 tento úver nebol čerpaný.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	39 365	126 563
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 907 339	1 301 989
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 946 704	1 428 552

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	4	5	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	21 423	91 592
Servisné služby	21 423	91 592
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 167	181 933
Služby fakturované v nasledujúcom UO	119 167	181 933
Spolu	140 590	273 525

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 926	91 350	153 239	0	102 037
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 000	29 050	30 000	0	29 050
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 000	29 050	30 000	0	29 050
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 300	25 900	16 300	0	25 900
Rezerva na licenčné poplatky	0	0	0	0	0
Bonusy zamestnancom	28 001	29 095	28 001	0	29 095
Súdne spory	89 625	0	78 938	0	10 687
Iné	0	7 305	0	0	7 305
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	133 926	62 300	123 239	0	72 987

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 036 0	465 002	91 349	0	475 689
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 050	41 132	29 050	0	41 132
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 050	41 132	29 050	0	41 132
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 900	22 560	25 900	0	22 560
Rezerva na licenčné poplatky	0	0	0	0	0
Bonusy zamestnancom	29 095	101 579	29 095	0	101 579
Súdne spory	10 687	18 000		0	28 687
Iné	7 304	281 731	7 304	0	281 731
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 986	423 870	62 299	0	434 557

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 781 496
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	2 781 496
Krátkodobé záväzky spolu	5 195 093	3 558 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 065 596	3 547 681
Záväzky po lehote splatnosti	129 497	10 516

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 857	57 505
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 839	40 986
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>30 839</i>	<i>40 986</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>48 515</i>	<i>69 634</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 181	28 857

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby podľa segmentov

a	2020	2019
facility management (technická správa budov)	2 542 273	4 394 590
z toho zahraničné:		
security (strážna služba)	708 136	695 909
z toho zahraničné:	0	0
pest control (tovar a služby deratizácie)	26 890	27 615
z toho zahraničné:	0	0
- Česká republika	0	0
general cleaning (čistenie, landscaping)	8 241 792	9 769 994
z toho zahraničné:	0	0
- Česká republika	0	0
- Nemecko	0	0
catering (poskytovanie stravy)	877 522	1 370 856
office support services	484 837	458 557
z toho zahraničné:	0	0
- Česká republika	160 823	169 086
- Dánsko	57 831	219 818
spolu	12 881 450	16 717 521

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Názov položky		
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 942	5 498
Aktivácia - strava vlastní zamestnanci	4 942	5 498
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	778 780	112 091
Tržby z predaja HM	26 414	66 127
Dotácia z UPSVaR	613 048	0
Iné	139 318	45 964
Finančné výnosy, z toho:	3 833	10 567
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>140</i>	<i>339</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky fin. výnosov, z toho:</i>	<i>3 693</i>	<i>10 228</i>
Výnosové úroky	3 693	10 228

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 998 529	16 717 521
Tržby za tovar	882 921	824 723
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	12 881 450	17 542 244

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 282 243	5 299 047
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 520</i>	<i>21 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21 520	21 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 260 723</i>	 <i>5 277 447</i>
Subdodávky	1 820 803	3 668 661
Operatívny leasing	465 745	589 336
Licenčné poplatky	296 840	321 030
Nájom priestorov	123 971	186 211
Logistické služby	87 598	129 562
Opravy a údržba	68 282	133 588
Telekom. služby	61 266	70 720
Cestovné	5 705	49 921
Právne poradenstvo	23 503	32 047
Prepravné	8 261	44 413
Náklady na reprezentáciu	3 665	12 258
Reklama, inzercia	730	1 105
Ostatné	294 354	38 595
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 455 116	 436 433
Manká a škody	9 395	5 210
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP	1 148 457	236 649
Predaj časti podniku	0	0
Iné	297 264	194 574
 Finančné náklady, z toho:	 63 316	 94 309
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 155</i>	<i>765</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>62 161</i>	 <i>93 544</i>
Nákladové úroky	51 714	81 464
Bankové poplatky	10 447	12 080

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-713 303		100,00 %	-638 121		100,00 %
teoretická daň		-149 794	21,00 %		-134 005	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 797 041	587 379	-82,35 %	1 079 637	226 724	-31,79 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 503 824	-315 803	44,27 %	-725 195	-152 291	21,35 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-111 289	-23 371	3,28 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	468 625	98 411	-13,80 %	-283 679	-59 572	9,34 %
Splatná daň z príjmov		98 411	-13,80 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-264 000	37,01 %		-114 803	17,99 %
Celková daň z príjmov		-165 589	23,21 %		-114 803	17,99 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing - Leaseplan) osobné a úžitkové vozidlá (cca 30 ks). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Mesačná splátka je cca 12 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing – ČSOB Leasing) čistiace stroje, traktory, záhradnú techniku od tretích osôb (cca 64 zmlúv). Nájom účtovaný do nákladov je v hodnote cca 20 000 EUR mesačne.

Spoločnosť má od 1.8.2015 administratívne priestory v nájme od tretej osoby v rozsahu – administratívne priestory 429 m² + parkovacie státi v garáži a vonkajšie garážové státi. Nájomné bolo v roku 2020 vo výške 112 254 EUR,

Okrem toho má Spoločnosť u niektorých klientov prenajaté priestory pre svoje pobočky a personál.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť v priebehu roku 2020 ukončila súdne spory s niekoľkými bývalými zamestnancami za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru a vyplatila odškodné vo výške približne 58 824 EUR plus náhrady za súdne trovy.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť vystupuje v niekoľkých súdnych sporoch ako žalujúca strana. Najvýznamnejšou položkou je súdny spor so spoločnosťou JLR, pričom žalovaná suma predstavuje cca 1 334 000 EUR

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú, podľa ktorej odvádza ročne licenčný poplatok, pre rok 2020 bol stanovený vo výške 2,054 % z vybraného obratu.

Spoločnosť mala v roku 2020 s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť Hewlett - Packard, podľa ktorej odvádza štvrťročne licenčný poplatok vo výške 2,15 % z obratu s touto firmou.

Spoločnosť mala v roku 2020 s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť TAKEDA Shire, podľa ktorej odvádza štvrťročne licenčný poplatok vo výške 2,7 % z obratu s touto firmou.

Spoločnosť mala v roku 2020 s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť Novartis, podľa ktorej odvádza štvrťročne licenčný poplatok vo výške 1,54 % z obratu s touto firmou.

Spoločnosť mala v roku 2020 s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú na poskytovanie služieb pre spoločnosť Heineken Slovensko, podľa ktorej odvádzala štvrtročne licenčný poplatok vo výške 1,95 % z obratu s touto firmou.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Nepeňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019		Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb (dohodnuté obchody)	12 910	182 401
- z toho realizované	12 910	182 401
a2) nákup licencií	296 840	321 030
- z toho realizované	296 840	321 030
a3) nákladové úroky	51 714	81 381
- z toho realizované	51 714	81 381
a4) predaj služieb (dohodnuté obchody)	11 000	219 818
- z toho realizované	11 000	219 818
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup služieb (dohodnuté obchody)	670 269	1 113 563
- z toho realizované	670 269	1 113 563
b2) predaj služieb a tovaru	207 654	217 947
- z toho realizované	207 654	217 947

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	189 037	142 005
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	423 416	288 980
Spolu aktíva	612 453	430 985
Ostatné záväzky	3 345 895	2 752 639
Záväzky z obchodného styku	310 660	490 644
Spolu pasíva	3 656 555	3 243 283

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V tejto súvislosti musíme uviesť, že od 27.4.2021 spoločnosť ISS Facility Services spol. s r.o. zmenila majiteľa a aj názov spoločnosti na B+N Slovakia Facility Services, spol. s r.o.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 920 567	0	0	0	5 920 567
Základné imanie	5 920 567	0	0	0	5 920 567
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	282 148	0	0	0	282 148
Zákonné rezervné fondy	100 631	0	0	0	100 631
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 631	0	0	0	100 631
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 706 147	0	0	-523 318	-5 229 465
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 979 920	0	0	0	3 979 920
Neuhradená strata minulých rokov	-8 686 067	0	0	-523 318	-9 209 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-523 318	-811 714	0	523 318	-811 714
Spolu	1 073 881	-811 714	0	0	262 167

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 920 567	0	0	0	5 920 567
Základné imanie	5 920 567	0	0	0	5 920 567
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	282 148	0	0	0	282 148
Zákonné rezervné fondy	100 631	0	0	0	100 631
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 631	0	0	0	100 631
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 262 134	0	0	-444 013	-4 706 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 979 920	0	0	0	3 979 920
Neuhradená strata minulých rokov	-8 242 054	0	0	-444 013	-8 686 067
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-444 013	-523 318	0	444 013	-523 318
Spolu	1 597 199	-523 318	0	0	1 073 881

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	4	5	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Výsledok hospodárenia za rok 2019 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia jediného spoločníka takto:

	2019
Účtovná strata	-523 318

Vysporiadanie účtovné straty	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-523 318
Prevod zisku na spoločníkov	0
Úhrada straty spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	-523 318

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške – 547 714 EUR

(strata) rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu rokov -547 714 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	4	5	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	4	5	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	0	0	7	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.