

POZNÁMKY

k 31.12. 2022

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 2022 zaoberala vykonávaním montáže a opravných prác priemyselných podláh.

1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

V dôsledku vypuknutia vojnového stavu na Ukrajine v roku 2022 musela Spoločnosť obmedziť svoju činnosť od 6/2022 na území Ruska, nakoľko nebolo možné, aby zamestnanci našej spoločnosti vycestovali na zákazky na územie Ruska.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31.12. 2021, bola schválená dňa 30.06.2022 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 2022 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 v účtovnom období 2022 nemala.
- 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.
Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť v účtovnom období 2022 nemala.

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 (31.12.2022) účtovná jednotka prepočítala pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v cudzej mene kurzom NBS k 31.12.2022. 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 2022. Spoločnosť nemala k 31.12.2022 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 2022 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0

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

V účtovnom období 2022 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									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0

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

V účtovnom období 2021 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý hmotný majetok. Z minulých období neeviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok.

3. Informácie k časti C. o dlhodobom hmotnom majetku

Spôsob a výška poistenia investičného majetku:

Účtovná jednotka nemá v roku 2022 dlhodobý majetok, preto nemá ani dojednané poistenie.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v roku 2021 účtovná jednotka taktiež neevidovala dlhodobý majetok.

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			
Pohľadávky vrámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7.000	20.750	46.250
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	7.000	20.750	46.250

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria 3 neuhradené odberateľské faktúry so splatnosťou v 2. polroku r. 2022 a v r.2023, za ktoré budú prijaté úhrady v r.2023

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze - pokladnica, ceniny	15	26
Bežné bankové účty	4.209	140
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4.224	166

Hotovosť v pokladnici (v sume 15 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:	197	182
Exchange online kiosk 1-4/2023	6	0
Upgrade účtovného systému na rok 2023, resp. 2022	191	182
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Položky Nákladov budúcich období budú rozpustené do nákladov v r.2023, 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	1.090
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	1.090
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1.090

HV z minulého účtovného obdobia (r. 2021) vo výške 1.090 EUR bol v bežnom roku rozdelený rozhodnutím spoločníka na valnom zhromaždení nasledovne:

- HV z minulého účtovného obdobia (r.2021) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 30.06.2022, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.090 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2022 (strata 21.636 EUR) – vysporiadanie 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Rozdiel
• Základné imanie	16.597	16.597	0
• Zákonný rezervný fond	1.660	1.660	0
• Nerozdelený zisk min.rokov	17.909	18.999	1.090
• HV bežného obdobia	1.090	- 21.636	- 22.726

2. Informácie k časti D. o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	4.520	830	4.520		830
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné - zákonná	3.690		3.690		
Rezerva na zostavenie daň.priznania	665	665	665		665
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	165	165	165		165

K 31.12.2021 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 2021 0 EUR
- zostavenie daňového priznania za rok 2021..... 665 EUR
- zostavenie účtovnej závierky za rok 2021..... 165 EUR

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období (r. 2022), keď dôjde k zostaveniu účtovnej závierky a daňového priznania za r.2021.

V účtovnom období r. 2021 boli použité rezervy z účtovného obdobia roku 2020, a to rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za r.2020. Zamestnanci dočerpali dovolenku, prenesenú z r. 2020, preto rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné bola použitá v r.2021.

Tabuľka č. 2

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:	830	835	830		835
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - zákonná					
Rezerva na zostavenie daň.priznania	665	670	665		670
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky	165	165	165		165

K 31.12.2022 boli vytvorené krátkodobé rezervy na účte 323.0000 v hodnote 835 EUR
Rezervy sú vytvorené na budúce výdavky, ktoré nemajú presné časové alebo hodnotové vymedzenie:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné 2022 0 EUR
- zostavenie daňového priznania za rok 2022..... 670 EUR
- zostavenie účtovnej závierky za rok 2022..... 165 EUR

Rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období (r. 2023), keď dôjde k zostaveniu účtovnej závierky a daňového priznania za r.2022.

V účtovnom období r. 2022 boli použité rezervy z účtovného obdobia roku 2021, a to rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za r.2021.

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	15.382	8.330
Krátkodobé záväzky spolu	15.382	8.330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	334	182
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	334	182

Vecná štruktúra krátkodobých záväzkov :	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
a) záväzky <u>do lehoty</u> splatnosti v celých EUR:		
321 - Dodávatelia	6.500	0
326 - Nevyfakturované dodávky	24	57
331 – Záväzky voči zamestnancom – mzdy	2.400	2.784
333 – Záväzky voči zamestnancom – diéty	0	1.596
333 - Záväzky voči zamestnancom - výdavky na služobnej ceste	7	329
336 – Záv. zo sociálneho poistenia	1.146	2.420
379 – Iné záväzky	33	82
341 – Daň z príjmov PO	0	337
342 – Preddavková daň z miezd	325	788
343 – Daň z pridanej hodnoty	-53	-63
365 – Ostatné záväzky voči spoločníkom	5.000	0
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	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	334	182

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	182	71
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	152	111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	152	111
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	334	182

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

Čerpanie SF:	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
čerpanie SF celkom	0	0
z toho: príspevok na stravné lístky	0	0
príspevok na dopravu	0	0
darčkové poukážky	0	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	54.460	53.650				
Lotyšsko / Ukrajina	0	35.600				
Rumunsko	7.000					
Spolu	61.460	89.250				

Tržby roku 2022 (61.460 EUR) v porovnaní s rokom 2021 (89.250 EUR) klesli o 31%. Z dôvodu vojnového stavu na Ukrajine a nemožnosti cestovať zamestnancom do Ruska naša spoločnosť prišla o zákazky v Rusku a teda aj o tržby. Od 6/2022 nebolo možné vyslať zamestnancov na pracovné cesty do Ruska.

Spoločnosť vykonávala v r. 2022 práce na montáži priemyselných podláh na projektoch v Rusku a prípravné práce na projektoch v Rumunsku.

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:	0	18.618
648 – Ostatné výnosy z hospod. činnosti	0	18.618
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 v roku 2022 spoločnosť nemala a v roku 2021 ich tvorili príjmy finančných príspevkov COVID-19 z ÚPSVaR, v rámci projektu Prvá Pomoc podľa opatrenia č.3 pre zamestnávateľov na udržanie pracovných miest (18.618 EUR v r.2021).

Výnosové úroky tvoria úroky z prostriedkov na bežných bankových účtoch, ktoré spoločnosť nemala. (0 EUR v roku 2022 a 0 EUR v roku 2021)

Kurzové zisky spoločnosti v roku 2022 nevznikli, počas roku 2022 spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch v cudzej mene a ani k 31.12.2022 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	61.460	89.250
Tržby z predaja tovaru		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	61.460	89.250

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:	19.949	29.248
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
lné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- cestovné –diéty	10.002	24.107
- cestovné – cestovné lístky, taxi	1.652	2.873
- cestovné – ostatné	1.097	1.461
- cestovné – ubytovanie	155	230
- reprezentačné náklady	0	0
- nájom kanc.priestorov a služby s nájmom súvisiace	0	0
- telekomunikačné náklady	304	320
- softwarové služby	182	182
- poštovné poplatky	57	73
- poddodávky súvisiace činnosťami priemyselných podláh	6.500	0
- notárske poplatky a právne služby	0	2
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- spotreba materiálu	99	181
- spotreba energie	0	0
- mzdové náklady	46.312	55.841
- náklady na zákonné sociálne poistenie	14.827	18.803
- sociálne náklady	810	406
- dane a poplatky	56	89
- pokuty a penále – zmluvné a ostatné	44	146
- ostatné prevádzkové náklady – poistenie	746	1.460
- odpis pohľadávky	0	0
- odpisy dlhodobého majetku	0	0
- opravné položky k pohládkam	0	0
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	253	267
<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	253	267
- nákladové, bankové úroky	0	0
- manká a škody na finančnom majetku	0	0

Pokles nákladov porovnaní s predchádzajúcim rokom nastal takmer v každej kategórii, a to z dôvodu redukovanej činnosti od júna 2022. V dôsledku vojnového stavu na Ukrajine, spoločnosť vykonávala činnosť na svojom primárnom trhu poskytovania služieb - v Rusku iba do mája 2022. Preto náklady na zamestnancov, mzdové náklady a najmä náklady cestovné náklady sa podstatne znížili.

V kategórii **Spotrebovaného materiálu a energií** nastal pokles o 45% (o 82 EUR) oproti roku 2021, najmä v kategórii kancelárskych potrieb.

V kategórii **Cestovné** výrazne poklesli náklady oproti roku 2021 o 15.765 EUR, a to najmä v položke diét.

- významnou položkou v cestovnom sú diéty (10.002 EUR), ktoré sa oproti roku 2021 (24.107 EUR) podstatne znížili. V dôsledku vojnového stavu na Ukrajine a tým redukcie pracovných ciest do Ruska, ktorý bol aj v roku 2021 primárnym trhom odbytu poskytovaných služieb, počet dní, ktoré absolvovali zamestnanci prácou v roku 2022 na stavbách v zahraničí bol nízky.
- V dôsledku zníženia počtu služobných ciest sa znížili aj náklady na cestovné lístky (1.652 EUR v r. 2022, 2.873 EUR v r. 2021)
- V r. 2022 sme do kategórie cestovné účtovali aj náklady na víza a PCR testy k zahraničným pracovným cestám vo výške 1.097 EUR, pričom v r.2021 boli 1.461 EUR. Pokles je v dôsledku zníženia počtu pracovných ciest v r.2022..
- Ubytovanie v roku 2022 (155 EUR), sa znížilo oproti roku 2021 taktiež z dôvodu zníženia počtu služobných ciest.

V **Ostatných službách** nenastal pokles ani nárast nákladov (543 EUR v r.2022, 577 EUR v r.2021) oproti r.2021, a to z dôvodu toho, že ide o režijné náklady spoločnosti, ktoré sú konštantné. Významné položky nákladov:

- Poštovné náklady zostali v rovnakej úrovni oproti roku 2021 (57 EUR v r.2022, 73 EUR v r. 2021)
- Náklady na telekomunikácie zostali oproti roku 2021 na rovnakej úrovni (304 EUR v r.2022, 320 EUR v r.2021)
- Náklady na účtovný software sa nezmenili oproti roku 2021 (182 EUR v r.2022, 182 EUR v r.2021)

Náklady na poddodávky súvisiace činnosťami priemyselných podláh v r. 2022 boli 6.500 EUR, pričom v r.2021 spoločnosť takýto náklad nemala.

Mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie klesli oproti roku 2021 o 18% , keďže v roku 2022 odpracovali zamestnanci menej dní oproti roku 2021. Zamestnanci sú odmeňovaní aj úkolovo, a teda nižším počtom odpracovaných dní v roku 2022 mzdové náklady poklesli na úkolovej zložke. Znížil sa počet zamestnancov o 1 od 5/2022.

Nákladovú kategóriu Dane a poplatky tvorili v r. 2022 len poplatky za RTVS (56 EUR). V r.2021 išlo o poplatky za RTVS (56 EUR) a poplatok za vystavenie nového pasu pre zamestnanca na účely pracovných ciest (33 EUR).

Sociálne náklady – v roku 2022 sú tvorené len tvorbou Sociálneho fondu (152 EUR) a nákladom na odchodné zamestnanca – dôchodcu (658 EUR). V roku 2021 boli tvorené len tvorbou Sociálneho fondu (111 EUR) a spotrebou ochranných pracovných odevov a zdravotných rúšok proti COVID-19 (295 EUR). V roku 2021 boli náklady na tvorbu sociálneho fondu nižšie o 41 EUR i napriek vyšším mzdovým nákladom, nakoľko z náhrad za prekážky v práci kôli COVID-19 sa sociálny fond netvoril.

Dlhodobý majetok – v roku 2021 a 2022 spoločnosť nemá žiaden dlhodobý majetok, teda v roku 2022 ani v roku 2021 nevznikli žiadne odpisy.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria:

- pokuty a penále v r.2022 išlo o sankcie vymerané Správcom dane za omeškané podanie dokumentu (30 EUR) a penále za omeškané úhrady Sociálnej poisťovni (14 EUR). V roku 2021 išlo o sankcie vymerané Správcom dane za omeškané podania dokumentov (90 EUR) a penále za omeškané úhrady Sociálnej poisťovni (56 EUR)
- poistenie tvorí poistenie zamestnancov na zahraničných pracovných cestách (746 EUR, v r.2021 bolo 1.460 EUR). Náklady na poistenie sa oproti roku 2021 znížili v poistení zamestnanov na zahraničných pracovných cestách o 714 EUR z dôvodu zníženia počtu zahraničných pracovných ciest v roku 2022 na stavbách v zahraničí.

Finančné náklady v roku 2022 tvorili iba bankové poplatky bežného účtu vedeného v EUR, v sume 253 EUR. V roku 2021 boli bankové poplatky takmer na rovnakej úrovni (267 EUR).

G. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 ani v predchádzajúcich rokoch o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku. Spoločnosť nevyplýva zákonná povinnosť účtovať odloženú daň a spoločnosť neuznala dôvody o nej účtovať.

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:	-21.636	X	x	1.427	X	x
teoretická daň	X	0	21	X	300	21
Daňovo neuznané náklady	879	185	21	19.627	4.121	21
Výnosy nepodliehajúce dani	830	174	21	19.448	4.084	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-21.587	0	21	1.606	337	21
Daňová licencia		Zrušená od 1.1.2022			Zrušená od 1.1.2022	
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	0		X	337	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	0		X	337	

Daňovo neuznané náklady v roku 2022 tvorili pokuty a penále (44 EUR) a tvorba daňovo neuznaných rezerv (835 EUR).

Výnosy nepodliehajúce dani tvorili v roku 2022 použitie daňovo neuznaných rezerv z r. 2021 (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						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Štatutárny orgán – konateľ: René Cornelis Marinus Broos, je vo funkcii konateľa od 19.2.2019.

Súčasný konateľ René Cornelis Marinus Broos nepoberá za funkciu žiadne príjmy ani iné výhody, ani nemá so spoločnosťou uzatvorený 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 a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Broos Industrial Floors LLC - Lotyšsko	03	690	35.600
Floor Service Russia Ltd. – Rusko	03	54.460	53.650

ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH:**1) Broos Industrial Floors LLC – Lotyšsko (prepojená účtovná jednotka)**

Krustabaznicas iela 15
Riga, LV-1006, Lotyšsko
Chamber of Commerce nr. 40003492797
V.A.T. nr. LV40003492797

Druh transakcií: spoločnosť fakturovala tržby za práce pri montáži priemyselných podláh na základe zmlúv na stavebných projektoch v Ukrajine v r.2021. V r. 2022 išlo o náklady za prijaté služby – prefaktúracia cestovných nákladov.

Veľkosť transakcií: náklady 690 EUR v r. 2022 , tržby 35.600 EUR v r. 2021

2) 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 54.460 EUR v r. 2022 , 53.650 EUR v r. 2021

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 – spoločník	08	5.000	500
Floor Service Holding B.V., Holandsko – spoločník	03	488	1.824

Floor Service Holding B.V., (materská účtovná jednotka)

Ginnekenweg 130,
Breda 4818JK, Holandsko
Chamber of Commerce nr. 20115124
V.A.T. nr. NL.8135.42.509.B01
zastúpená konateľom p. René Cornelis Marinus Broos, Ginnekenweg 130, Breda 4818JK, Holandsko

Druh transakcií v r.2022: spoločnosť prijala krátkodobú bezúročnú pôžičku od spoločníka. Taktiež prijala prefaktúraciu cestovných nákladov za zamestnancov na zahraničných pracovných cestách vo výške 488 EUR.

Veľkosť transakcií: prijatá pôžička 5.000 EUR v r. 2022 , prijatá a vrátená pôžička 500 EUR v r. 2021
prijaté prefakturované cestovné náklady 488 EUR v r.2022, 1.824 EUR v r. 2021

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne nové významné skutočnosti alebo udalosti, ani nie je známe, že by v budúcnosti mali nastať.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s obmedzenými možnosťami pokračovať v činnostiach poskytovania služieb pre rokmi overený trh v Rusku kôli pretrvávajúcemu vojnovému stavu na Ukrajine. Sme naďalej presvedčení, že naša Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023. Spoločnosť našla a bude hľadať nových zákazníkov mimo stavbného trhu Ruska. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej zvierky v roku 2023.

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 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	17.909			1.090	18.999
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.090	-21.636		- 1.090	-21.636
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.2021) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 30.06.2022, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.090 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2022 (strata 21.636 EUR) – vysporiadanie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 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 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	16.037			1.872	17.909
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.872	1.090		- 1.872	1.090
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Výsledok hospodárenia z minulého účtovného obdobia (r.2020) bol preúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 31.08.2021, ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.872 EUR.

HV bežného účtovného obdobia 2021 (1.090 EUR) – rozdelenie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 ešte nie je známe.