

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Holcim European Business Services s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27.8.2013. Dňa 10.10.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 33734/V. Spoločnosť sídli na adrese sídla spoločnosti Hlavná 69/111, 040 01 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 47 448 024. Dňa 15.6.2022 bola v Obchodnom registri zapísaná zmena obchodného mena spoločnosti z pôvodného LafargeHolcim European Business Service s.r.o. na Holcim European Business Services s.r.o.

V roku 2022 okrem zmeny obchodného mena spoločnosti uvedenej vyššie a zmenách v osobe konateľov nenastala iná významná zmena v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. vedenie účtovníctva
2. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	296	303
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	305	305
počet vedúcich zamestnancov	19	10

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Holcim Auslandbeteiligungs GmbH (Deutschland)	2 410 000 EUR	100%	100%	0%
Spolu	2 410 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Holcim. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Holcim Auslandbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Holcim Ltd, Zug (Švajčiarsko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Holcim Ltd, Zug (Švajčiarsko). Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Holcim Ltd., Grafenauweg 10, 6300 Zug, Švajčiarsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Konatelia:

Egbert Chad Cayanga, Kukučinova 95/8, 040 01 Košice, Slovensko (od 26.02.2020 do 04.04.2022)
 Claudia Albertini, Opfikerstrasse 3, 8304 Wallisellen, Švajčiarska konfederácia (od 06.03.2020 do 04.04.2022)
 Carlos Garrido Pedraz, Baarerstrasse 88, 6300 Zug, Švajčiarska konfederácia (od 04.04.2022)
 Juraj Hajduk, Želiarska 2240/2, 040 13, Košice, Slovensko (od 04.04.2022 do 26.01.2023)
 Denisa Rusová, Jakobyho 1685/6, 040 01 Košice, Slovensko (od 26.01.2023)

Prokuristi

Lea Bodnárová, Janitorová 7, 040 17 Košice, Slovensko (od 27.02.2015)
 Alžbeta Kňaze Dolhá, Slobody 13, 040 11, Košice, Slovensko (od 23.04.2020)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, splynutia, rozdelenia, premeny v roku 2022.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená dňa 12. júla 2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2022 sú nasledovné:

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za roky 2021 a 2022 bola účtovná jednotka zatriedená ako veľká účtovná jednotka.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20%	rovnomé
Softvér	5	20%	rovnomé
Oceniteľné práva	5	20%	rovnomé
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku resp. podľa predpokladanej doby trvania nájomnej zmluvy. V prípade predpokladaného využitia opcie na predĺženie trvania nájomnej zmluvy sa doba odpisovania o túto lehotu predĺži.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy, Stavby	5	20%	rovnorné
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	12,5 - 25%	rovnorné
Dopravné prostriedky	8	12,50%	rovnorné
Inventár	5 až 8	12,5 - 20%	rovnorné
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	5 až 8	12,5 - 20%	rovnorné
Dlhodobý drobný majetok - logo	7 až 8	12,5 - 14,29%	rovnorné
Dlhodobý drobný majetok	3 až 4	25 - 33,33 %	rovnorné

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku bežného účtovného obdobia vykázaného v schválenej riadnej individuálnej účtovnej závierke (čistý zisk) za rok, v ktorom sa čistý zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania a je povinná rezervný fond každoročne dopĺňať najmenej o sumu 5% z čistého zisku až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 10% základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy z hlavnej činnosti sa účtujú na účet 602 Tržby z predaja služieb. Iné výnosy z hospodárskej činnosti sa účtujú do účtovnej skupiny 64 Iné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné činnosti na účty skupiny 66 Finančné výnosy.

l) Finančný lízing/Operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených nasledovne:

- majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy o prenájme.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 989						10 989
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 989						10 989
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 989						10 989
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 792						8 792
Prírastky		2 197						2 197
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 197	0	0	0	0	0	2 197
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje sa
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje sa

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 310	698 226				2 500	18 269	835 305
Prírastky			66 509				75 467		141 976
Úbytky									0
Presuny			20 769				-2 500	-18 269	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 310	785 504	0	0	0	75 467	0	977 281
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 308	333 330						341 638
Prírastky		16 616	118 415						135 031
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 924	451 745	0	0	0	0	0	476 669
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108 002	364 896	0	0	0	2 500	18 269	493 667
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 386	333 759	0	0	0	75 467	0	500 612

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		779 778	1 102 446				128 230		2 010 454
Prírastky		116 310	281 539				2 500	18 269	418 618
Úbytky		779 778	796 576				17 413		1 593 767
Presuny			110 817				-110 817		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 310	698 226	0	0	0	2 500	18 269	835 305
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		736 184	964 759						1 700 943
Prírastky		17 978	126 272						144 250
Úbytky		745 854	757 701						1 503 555
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 308	333 330	0	0	0	0	0	341 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 859	41 333						77 192
Prírastky		0	0						0
Úbytky		35 859	41 333						77 192
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 736	96 354	0	0	0	128 230	0	232 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 002	364 896	0	0	0	2 500	18 269	493 667

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neeviduje sa
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neeviduje sa

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti EBS je poistený v poisťovni Zurich Insurance plc, Sucursal en España na základe zmluvy uzatvorenej medzi poisťovňou a poisťencom Holcim Ltd, Zug, Switzerland. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľného a hnutelného majetku do výšky 500 000 EUR, kde 400 000 EUR predstavuje vybavenie priestorov a 100 000 EUR kancelársky nábytok a iné vybavenie. Poistenie sa vzťahuje na pokrytie všetkých rizík, tzn. poistenie majetku pokrývajúce straty z akejkoľvek náhodnej príčiny okrem tých, ktoré sú špecificky vylúčené.

5. ZÁSoby

V bežnom období aj v predchádzajúcom období spoločnosť nakupovala spotrebný materiál len v množstve, ktoré ihneď použila. Zásoby neevidovala a obstarávací cena materiálu bola zaúčtovaná priamo do nákladov.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2022 spoločnosť neevidovala pohľadávky, u ktorých je pochybnosť úhrady a netvorila opravné položky k pohľadávkam. V roku 2021 spoločnosť rozhodla o odpísaní pohľadávok oproti vytvorenej opravnej položke vytvorenej v roku 2020 v sume 114 535 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 1 659 569 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 2 532 105 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	392 105		392 105
Dlhodobé pohľadávky spolu	392 105	0	392 105
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	1 745 275	9 727	1 755 002
Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine DÚJ a MÚJ	1 649 842	9 727	1 659 569
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	95 433	0	95 433
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 577 294	0	1 577 294
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	41 012	0	41 012
Iné pohľadávky	30 033	0	30 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 393 614	9 727	3 403 341

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	216
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	246 645	0
Spolu	246 645	216

Spoločnosť zabezpečuje financovanie formou cashpoolingového účtu. Schválený limit na čerpanie úveru pre cashpoolingovú skupinu, ktorej je spoločnosť súčasťou, je do výšky 8 mil. EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 597	4 642
Software (licencie)	1 597	4 642
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 756	120 879
Nájomné	0	0
Software (licencie)	37 962	119 123
Poistné	645	405
Ostatné	7 149	1 350

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 2 410 000 EUR splatené v plnej výške.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-115 992
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	115 992
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 329	16 392	0	-25 329	56 392
Rezerva na odchodné, odstupné	25 329	16 392	0	-25 329	16 392
Rezervy iné	40 000	0	0	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 634 785	1 647 607	-1 552 574	-82 211	1 647 606
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	156 958	131 539	-74 747	-82 211	131 539
Rezerva na bonusy, odmeny	1 251 676	1 378 688	-1 251 676	0	1 378 687
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	226 151	119 372	-226 151	0	119 372
Rezerva na odstupné	0	18 007	0	0	18 007
Rezervy iné	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 839	3 587	-30 097	0	65 329
Rezerva na odchodné, odstupné	21 742	3 587	0	0	25 329
Rezervy iné	70 097	0	-30 097	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 565 974	1 634 785	-1 488 644	-77 330	1 634 785
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	166 129	156 958	-88 799	-77 330	156 958
Rezerva na bonusy, odmeny	1 264 247	1 251 676	-1 264 247	0	1 251 676
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	135 598	226 151	-135 598	0	226 151
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Rezervy iné	0		0	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2022, kde bude čerpanie v roku 2023. Bonusy a odmeny pre zamestnancov za rok 2022 budú vyplatené v roku 2023. Rezerva na nevyfaktúrované dodávky je tvorená z dôvodu zaúčtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2022, za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu v tom:	5 611	6 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 611	6 960
Krátkodobé záväzky spolu v tom:	1 350 698	1 258 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	952 033	1 258 907
Záväzky po lehote splatnosti	398 665	60

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: neevidujeme.

Záväzky voči spriazneným osobám (vrátane finančných záväzkov) v roku 2022 boli 396 871 EUR, za rok 2021 záväzky voči spriazneným osobám boli v sume 412 405 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 292	4 096
odpočítateľné	11 292	4 096
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 855 877	1 857 205
odpočítateľné	1 855 877	1 857 205
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	392 105	390 873
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-1 232	76 885
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 960	5 033
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 241	32 039
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 241	32 039
Čerpanie sociálneho fondu	-35 939	-30 112
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 263	6 960

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2022 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom jedného osobného motorového vozidla, ktorého obstarávacia cena u prenajímateľa je 17 990,83 EUR.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 125 124	1 972 520
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Účtovné a administratívne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Azerbajdžan	147 416	147 310
Belgicko	306 684	298 111
Bulharsko	153 084	152 973
Česko	158 527	158 413
Francúzsko	4 788 629	5 092 821
Grcko	438 713	438 396
Guadeloupe	100 000	25 313
Chorvátsko	131 663	131 568
Maďarsko	170 924	170 801
Moldavsko	70 308	70 257
Nemecko	1 578 197	1 451 001
Poľsko	625 476	613 705
Rakúsko	233 242	253 348
Rumunsko	283 017	271 260
Rusko	0	0
Slovinsko	46 940	46 906
Srbsko	251 322	251 141
Španielsko	274 053	417 122
Švajčiarsko	2 730 608	1 767 617
Taliano	172 977	172 852
Veľká Británia	16 000	0
Spolu	12 677 780	11 930 915

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 777	2 821
Kurzové zisky, z toho:	3 777	2 821
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov		
Výnosové úroky		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 677 780	11 930 915
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 677 780	11 930 915

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 697 401	2 618 949
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	13 901	137 560
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 901	17 000
iné uistovacie auditorské služby	0	120 560
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
nájomné	278 065	303 781
cestovné	201 357	72 831
konzultačné služby	1 722 082	1 334 900
prenájom pracovnej sily	17 385	320 538
drobný softvér, licencie	173 499	144 462
rôzne iné služby	291 112	304 877
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v tom:	27 642	75 782
Ostatné náklady (tvorba OP, rezervy)	0	-8 807
Finančné náklady, z toho:	14 541	16 704
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 617</i>	<i>5 514</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 924</i>	<i>11 190</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	1 225	3 241
ostatné finančné náklady	4 699	7 949
Mimoriadne náklady:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	276 318	x	x	-1 545	x	x
teoretická daň	x	58 027	21%	x	-325	21%
Daňovo neuznané náklady	399 740	83 945	21%	192 483	40 421	21%
Náklady daňovo uznané po zaplatení	323 417	67 918	21%	354 050	74 351	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	0	0	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%			21%
Zmena sadzby dane	0	0	21%	0	0	21%
Iné	0	0	21%			21%
Spolu	999 475	209 890	21%	544 988	114 447	21%
Splatná daň z príjmov	x	211 183	76%	x	37 562	-2431%
Odložená daň z príjmov	x	-1 232	0%	x	76 885	-4976%
Celková daň z príjmov	x	209 951	76%	x	114 447	-7406%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (1-kúpa, 2-predaj, 3-poskytnutie služby, 8-úver, pôžička)

Náklady a výnosy voči spriazneným osobám					Rok	
Druh	Kod	Partner	Spriaznená osoba	Krajina	2022	2021
Náklady na služby	3	CC73	LAFARGE INTERNATIONAL SER	SGP	11 775	183 759
	3	CA31	LAFARGE CANADA (WEST)	CAN	0	0
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	0	0
	3	ES28	LafargeHolcim IT EMEA, S.L.	ESP	477 890	491 707
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	519 144	268 837
	3	HO3E	Lafarge SA	FRA	0	0
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	0	0
	3	LHGH	LafargeHolcim Global Hub Servi	IND	734 597	312 603
	3	MD02	Lafarge Ciment (Moldova) S.A.	MLD	0	0
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	0	0
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	0	0
	3	RU02	Holcim (Rus) CM OJSC	RUS	0	0
Náklady na služby Total					1 743 406	1 256 905

Výnosy za služby	3	AT62	Lafarge Zementwerke GmbH	AUT	233 242	253 348
	3	AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	AZE	147 416	147 310
	3	BE01	Holcim (Belgique) SA	BEL	306 684	298 111
	3	BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	BGR	153 084	152 973
	3	CC60	Technical Center Europe-Africa	FRA	0	40 500
	3	CZ50	Lafarge Cement A.S.	CZE	158 527	158 413
	3	CRST	HOLCREST S.A.S. (ABS)	COL	0	0
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	1 351 673	1 451 001
	3	DE03	Holcim Kies und Splitt GmbH	GER	0	0
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	226 524	0
	3	ES01	HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	ESP	0	0
	3	ES11	LafargeHolcim ESPAÑA, S.A.U.	ESP	190 000	326 930
	3	ES12	LAFARGE ARIDOS Y HORMIGONES S.A.U.	ESP	0	0
	3	ES28	LafargeHolcim IT EMEA, S.L.	ESP	84 053	90 192
	3	ES29	LAFARGEHOLCIM MEA IT	ESP	0	0
	3	FR32	HOLCIM HAUT-RHIN	FRA	206 700	206 551
	3	FR76	Lafarge France	FRA	4 156 135	4 392 845
	3	GB01	AGGREGATE INDUSTRIES UK LTD	GBR	16 000	0
	3	GR03	LAVA Mining & Quarrying S.A.	GRE	23 427	23 424
	3	GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	GRE	296 614	296 380
	3	GR07	Lafarge Beton Industrial Comme	GRE	118 672	118 592
	3	HFIN	HOLDERFIN B.V.	NLD	0	0
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	1 846 547	1 169 837
	3	HO3E	LAFARGE, S. A.	FRA	425 794	452 925
	3	HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	131 663	131 568
	3	HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	HUN	6 034	6 028
	3	HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN	30 869	30 843
	3	HU22	HMO 2014 Kft.	HUN	3 760	3 754
	3	HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	HUN	130 261	130 176
	3	HTEC	Holcim Technology Ltd	CHE	303 755	28 254
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	580 305	569 526
	3	IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	ITA	172 977	172 852
	3	MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	MLD	70 308	70 257
	3	PL12	LAFARGE CEMENT S.A.	PLN	625 476	613 705
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	283 017	271 260
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	251 322	251 141
	3	SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	SLV	46 940	46 906
	3	WE01	SOCIÉTÉ DES CEMENTS ANTIL	GLP	100 000	25 313
Výnosy za služby Total					12 677 780	11 930 915
Výnosy za úroky	8				0	0
Výnosy za úroky Total					0	0
Náklady na úroky	8	HFIN	HOLDERFIN B.V.	NLD	0	110
	8	AT65	Lafarge Services GmbH	AUT	848	3 131
	8	AT67	Lafarge Perlmöser GmbH	AUT	377	0
Náklady na úroky Total					1 225	3 241
Náklady tovar	1				0	0
a materiál	1				0	0
Náklady tovar a materiál Total					0	0

Konečný stav záväzkov a pohľadávok ku 31.12. voči prepojeným osobám							
Druh	Účet	Partner	Partner_Názov	2022	2021		
Pohľadávky	311	CAT62	LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	27 272,19	45 431,51		
		CAZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	12 926,16	0,00		
		CBE01	Holcim (Belgique) SA	27 653,07	27 109,03		
		CBG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	13 423,34	12 747,76		
		CCC60	SA TECHNICAL CENTER EUROPA AFRICA	0,00	10 125,00		
		CCH01	Holcim (Schweiz) AG	66 298,05	75 304,25		
		CCRST	Holcrest S.A.S. (ABS)	782,73	55 232,90		
		CCZ50	Lafarge Cement a.s.	13 900,41	13 201,08		
		CDE01	Holcim (Deutschland) GmbH	154 722,33	146 128,51		
		CDE70	Holcim (Suddeutschland) GmbH	24 481,41	0,00		
		CES11	LafargeHolcim ESPAÑA, SAU	15 833,34	27 244,17		
		CES28	Holcim EMEA Digital Center SL	7 370,25	6 999,34		
		CFR32	HOLCIM HAUT-RHIN	18 124,51	17 212,58		
		CFR76	LAFARGE FRANCE	454 445,79	1 523 952,42		
		CGB01	AGGREGATE INDUSTRIES UK Ltd	16 000,00	0,00		
		CGR03	LAVA A.E.	2 054,17	1 951,98		
		CGR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	26 008,77	24 698,35		
		CGR07	LAFARGE BETON ABEE	10 405,82	9 882,68		
		CHGSX	Holcim Group Services Ltd	424 319,56	257 935,76		
		CHO3E	LAFARGE S. A.	44 932,81	58 640,63		
		CHR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	11 544,91	21 928,00		
		CHU19	Nyerges Real 2012 Kft.	529,16	502,36		
		CHU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	8 120,31	10 280,92		
		CHU22	HMO 2014 Kft.	329,63	312,86		
		CHU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	11 421,92	10 847,98		
		CIT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	15 167,59	14 404,33		
		CMD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	6 165,00	5 854,75		
		CPL12	LAFARGE CEMENT S.A.	63 813,34	58 334,17		
		CRO01	Holcim (Romania) SA	34 751,85	22 155,09		
		CRS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	22 037,17	20 928,42		
		CSI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	4 116,01	3 908,83		
		CWE01	Société des Ciments Antillais	0,00	25 312,50		
		CHTEC	Holcim Technology Ltd	120 673,05	23 512,00		
		311 Total			1 659 625	2 532 080	
					Ostatné	-55	
		315,378 Total			-55	24	
			351	CAT65	LAFARGE SERVICES GmbH	0	575 397
				CAT67	Lafarge Perlmooser GmbH	1 577 294	0
	351 Total			1 577 294	575 397		
	Obchodne pohľadávky spolu			1 659 569	2 532 105		
Pohľadávky Total			3 236 864	3 107 501			
Zaväzky	326	VHGSX	Holcim Group Services Ltd	80 000	0		
		326 Total			80 000	0	
	321	VES28	Holcim EMEA Digital Center SL	0	57 467		
		VHGSX	Holcim Group Services Ltd	5 244	41 256		
		VLHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	391 438	312 603		
	321 Total			396 682	411 326		
	32x Ostatné			10	346		
	32x Total			10	346		
	Obchodne záväzky spolu			396 692	411 672		
	361, 379	VHFIN	HOLDERFIN B.V.	0	0		
		VAT65	LAFARGE SERVICES GMBH	0	733		
		VAT67	Lafarge Perlmooser GmbH	179	0		
	361, 379 Total			179	733		
	471			0	0		
	471 Total			0	0		
	Zaväzky Total			396 871	412 405		

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 410 000				2 410 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	192 582			0	192 582
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 766 770			0	3 766 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 789 978			-115 992	-4 905 970
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-115 992	66 367	0	115 992	66 367
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	1 463 382	66 367	0	0	1 529 749
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 410 000				2 410 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	182 034			10 548	192 582
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 566 355			200 415	3 766 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 789 978				-4 789 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 963	0	-115 992	-210 963	-115 992
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	1 579 374	0	-115 992	0	1 463 382

Strata za rok 2021 bola zaúčtovaná na účet Neuhradených strát minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2022 na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov. Zároveň 5% zo zisku použiť na tvorbu Rezervného fondu.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 26.01.2023 jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o nasledovných zmenách:

1. Menovanie konateľa: Denisa Rusová

2. Odvolanie konateľa: Juraj Hajduk

Zmeny sú uvedené v časti Konatelia na strane 1 Poznámok.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	276 318	-1 545
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	243 724	269 326
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	135 031	150 862
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-8 807
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	29 303	42 301
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	78 165	81 528
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 225	3 241
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		201
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	739 299	-673 471
A.2.			
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	882 562	-1 231 554
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-143 263	558 083
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 259 341	-405 690
A.3.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 225	-4 723
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 258 116	-410 413
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	97 808	-260 990
A.7.			
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 355 923	-671 403
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-107 597	-401 205
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		-201
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 001 897	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		1 074 507
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 109 494	673 101

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-1 482
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-1 482
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	246 429	216
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	216	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	246 645	216
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	246 645	216