

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 Mestskom súde Košice, 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.

V roku 2023 okrem zmeny v osobe konateľa spoločnosti 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	313	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	326	305
počet vedúcich zamestnancov	10	10

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 Auslandsbeteiligungs 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 Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Holcim Ltd, Zug (Švajčiarsko). Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Holcim Ltd, Zug (Švajčiarsko). Konsolidovaná účtovná zvierka 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 2023 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Konatelia:

Carlos Garrido Pedraz, Baarerstrasse 88, 6300 Zug, Švajčiarska konfederácia (od 04.04.2022)

Denisa Rusová, Jakobyho 1685/6, 040 01 Košice, Slovensko (od 26.01.2023)

Juraj Hajduk, Želiarska 2240/2, 040 13, Košice, Slovensko (od 04.04.2022 do 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 2023.

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 2022 bola schválená dňa 26.júna 2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2023 sú nasledovné:

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za roky 2022 a 2023 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%	rovnomé
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	12,5 - 25%	rovnomé
Dopravné prostriedky	8	12,50%	rovnomé
Inventár	5 až 8	12,5 - 20%	rovnomé
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	5 až 8	12,5 - 20%	rovnomé
Dlhodobý drobný majetok - logo	7 až 8	12,5 - 14,29%	rovnomé
Dlhodobý drobný majetok	3	33,33%	rovnomé

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) Závazky

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 vykázane 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, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú 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.

n) 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávané DNM	Poskytnuté preddávky	Spolu
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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávané DNM	Poskytnuté preddávky	Spolu
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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neviduje sa
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	neviduje sa

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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		116 310	785 504				75 467	0	977 281
Prírastky		0	77 021				3 746		80 767
Úbytky									0
Presuny			74 992				-74 992		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 310	937 517	0	0	0	4 221	0	1 058 048
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 924	451 745						476 669
Prírastky		16 616	135 887						152 503
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 540	587 632	0	0	0	0	0	629 172
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	91 386	333 759	0	0	0	75 467	0	500 612
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 770	349 885	0	0	0	4 221	0	428 876

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 preddávky 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
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	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 Europe AG, Sucursal en España na základe zmluvy uzatvorenej medzi poisťovňou a poisťovcom Holcim Ltd, Zug, Switzerland. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľného a hnutelného majetku do výšky 562 891 EUR, ktoré pokrýva vybavenie kancelárskych priestorov, 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 obstarávacia cena materiálu bola zaúčtovaná priamo do nákladov.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2023 spoločnosť neevidovala pohľadávky, u ktorých je pochybnosť úhrady a netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 2 179 685 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 659 569 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 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	306 637		306 637
Dlhodobé pohľadávky spolu	306 637	0	306 637
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	2 246 941	43 177	2 290 118
<i>Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine DÚJ a MÚJ</i>	2 136 538	43 147	2 179 685
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 402 867	0	1 402 867
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 897	0	45 897
Iné pohľadávky	38 455	0	38 455
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 734 160	43 177	3 777 337

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
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	0	246 645
Spolu	0	246 645

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 rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	333	1 597
Software (licencie)	333	1 597
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 209	45 756
Nájomné	0	0
Software (licencie)	47 209	37 962
Poistné	0	645
Ostatné	0	7 149
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

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
Účtovný zisk	66 367
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 319
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 048
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	66 367

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 392	34 168	-6 127	-10 265	74 168
Rezerva na odchodné, odstupné	16 392	34 168	-6 127	-10 265	34 168
Rezervy iné	40 000	0	0	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 647 606	1 362 929	-1 574 202	-73 405	1 362 929
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	131 539	174 897	-64 985	-66 554	174 897
Rezerva na bonusy, odmeny	1 378 687	907 396	-1 374 947	-3 741	907 396
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	119 372	280 636	-116 262	-3 110	280 636
Rezerva na odstupné	18 007	0	-18 007	0	0
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:	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

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2023, ktorá bude čerpaná v roku 2024. Bonusy a odmeny pre zamestnancov za rok 2023 budú vyplatené v roku 2024. Rezerva na nevyfaktúrované dodávky je tvorená z dôvodu zaúčtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2023, za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	25 804	5 611
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 804	5 611
Krátkodobé záväzky spolu	1 346 135	1 350 698
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 218 951	952 033
Záväzky po lehote splatnosti	127 184	398 665

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

Záväzky voči spriazneným osobám (vrátane finančných záväzkov) v roku 2023 boli 448 425 EUR, za rok 2022 záväzky voči spriazneným osobám boli v sume 396 871 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:	19 298	11 292
odpočítateľné	19 298	11 292
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 440 879	1 855 877
odpočítateľné	1 440 879	1 855 877
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	306 637	392 105
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	85 468	-1 232
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 263	6 960
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 248	34 241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	60 248	34 241
Čerpanie sociálneho fondu	-39 707	-35 939
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 804	5 263

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2023 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom troch osobných motorových vozidiel, v celkovej obstarávacej cene u prenajímateľa 67 800 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)	1 256 936	1 125 124
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky 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	151 746	147 416
Belgicko	805 606	306 684
Bulharsko	157 581	153 084
Česko	169 439	158 527
Francúzsko	4 495 868	4 788 629
Grecko	451 600	438 713
Guadeloupe	10 425	100 000
Chorvátsko	177 231	131 663
India	3 150	0
Maďarsko	182 200	170 924
Moldavsko	72 373	70 308
Nemecko	1 913 177	1 578 197
Poľsko	747 616	625 476
Rakusko	315 424	233 242
Rumunsko	358 201	283 017
Slovinsko	51 655	46 940
Srbsko	271 215	251 322
Španielsko	318 222	274 053
Švajčiarsko	3 645 145	2 730 608
Taliansko	202 453	172 977
Veľká Británia	0	16 000
Spolu	14 500 327	12 677 780

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:	21 520	3 777
Kurzové zisky, z toho:	6 787	3 777
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov		
Výnosové úroky	14 733	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 500 327	12 677 780
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 500 327	12 677 780

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 899 861	2 697 401
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	15 352	13 901
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 352	13 901
iné uistovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
nájomné	333 003	278 065
cestovné	335 939	201 357
konzultačné služby	1 692 923	1 722 082
prenájom pracovnej sily	0	17 385
drobný softvér, licencie	285 704	173 499
rôzne iné služby	236 940	291 112
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v tom:	42 514	27 642
Ostatné náklady (tvorba OP, rezervy)	0	0
Finančné náklady, z toho:	9 723	14 541
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 575</i>	<i>8 617</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 148</i>	<i>5 924</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	20	1 225
ostatné finančné náklady	6 128	4 699

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:	459 559	x	x	276 318	x	x
teoretická daň	x	96 507	21%	x	58 027	21%
Daňovo neuznané náklady	335 432	70 441	21%	399 740	83 945	21%
Náklady daňovo uznané po zaplatení	218 679	45 923	21%	323 417	67 918	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	1 013 670	212 871	21%	999 475	209 890	21%
Splatná daň z príjmov	x	132 484	29%	x	211 183	76%
Odložená daň z príjmov	x	85 468	19%	x	-1 232	0%
Celková daň z príjmov	x	217 952	47%	x	209 951	76%

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 OSOBÁCH

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

Náklady a výnosy voči spriazneným osobám					Rok	
Druh	Kod	Partner	Spriaznená osoba	Krajina	2023	2022
Náklady na služby	3	CC73	LAFARGE INTERNATIONAL SER	SGP	2 255	11 775
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	6 600	0
	3	ES28	LafargeHolcim IT EMEA, S.L.	ESP	466 000	477 890
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	506 009	519 144
	3	LHGH	LafargeHolcim Global Hub Servi	IND	504 740	734 597
Náklady na služby Total					1 485 604	1 743 406

Výnosy za služby	3	AT62	Lafarge Zementwerke GmbH	AUT	287 624	233 242
	3	AT67	Lafarge Perlmooser GmbH	AUT	27 800	0
	3	AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	AZE	151 746	147 416
	3	BE01	Holcim (Belgique) SA	BEL	377 419	306 684
	3	BEF1	Holcim Solutions and Products EMEA BV	BEL	428 187	0
	3	BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	BGR	157 581	153 084
	3	CEME	Holdertrade Ltd	CHE	2 002	0
	3	CZ50	Lafarge Cement A.S.	CZE	169 439	158 527
	3	CRST	HOLCREST S.A.S. (ABS)	COL	0	0
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	1 637 266	1 351 673
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	275 911	226 524
	3	ES11	LafargeHolcim ESPAÑA, S.A.U.	ESP	190 000	190 000
	3	ES28	LafargeHolcim IT EMEA, S.L.	ESP	128 222	84 053
	3	FR32	HOLCIM HAUT-RHIN	FRA	212 772	206 700
	3	FR76	Lafarge France	FRA	3 905 714	4 156 135
	3	GB01	AGGREGATE INDUSTRIES UK LTD	GBR	0	16 000
	3	GR03	LAVA Mining & Quarrying S.A.	GRE	24 115	23 427
	3	GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	GRE	305 327	296 614
	3	GR07	Lafarge Beton Industrial Comme	GRE	122 158	118 672
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	2 606 090	1 846 547
	3	HO3E	LAFARGE, S. A.	FRA	377 383	425 794
	3	HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	0	131 663
	3	HR10	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	177 231	0
	3	HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	HUN	6 432	6 034
	3	HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN	13 710	30 869
	3	HU22	HMO 2014 Kft.	HUN	23 203	3 760
	3	HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KF	HUN	138 855	130 261
	3	HTEC	Holcim Technology Ltd	CHE	339 003	303 755
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	698 050	580 305
	3	IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	ITA	202 453	172 977
	3	LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	IND	3 150	0
	3	MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	MLD	72 373	70 308
	3	PL12	LAFARGE CEMENT S.A.	PLN	747 616	625 476
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	333 876	283 017
	3	RO09	Somaco Grup Prefabricate	ROM	24 325	0
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	271 215	251 322
	3	SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	SLV	51 655	46 940
	3	WE01	SOCIÉTÉ DES CIMENTS ANTIL	GLP	10 425	100 000
Výnosy za služby Total					14 500 327	12 677 780
Výnosy za úroky	8				0	0
Výnosy za úroky Total					0	0
Náklady na úroky	8	AT65	Lafarge Services GmbH	AUT	0	848
	8	AT67	Lafarge Perlmooser GmbH	AUT	20	377
Náklady na úroky Total					20	1 225
Náklady tovar a materiál	1				0	0
	1				0	0
Náklady tovar a materiál Total					0	0

Konečný stav zaväzkov a pohľadávok ku 31.12. voči prepojeným osobám						
Druh	Účet	Partner	Partner Názov	2023	2022	
Pohľadávky	311	AT62	LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	30 858	27 272	
		AT67	Lafarge Permooser GmbH	27 800	0	
		AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	37 937	12 926	
		BE01	Holcim (Belgique) SA	34 228	27 653	
		BEF1	Holcim Solutions and Products EMEA BV	312 150	0	
		BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	13 132	13 423	
		CEME	Holdertrade Ltd.	2 002	0	
		CH01	Holcim (Schweiz) AG	106 218	66 298	
		CRST	Holcrest S.A.S. (ABS)	0	783	
		CZ50	Lafarge Cement a.s.	14 120	13 900	
		DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	202 106	154 722	
		DE70	Holcim (Suddeutschland) GmbH	22 993	24 481	
		ES11	LafargeHolcim ESPAÑA, SAU	15 833	15 833	
		ES28	Holcim EMEA Digital Center SL	10 685	7 370	
		FR32	HOLCIM HAUT-RHIN	17 731	18 125	
		FR76	LAFARGE FRANCE	37 232	454 446	
		GB01	AGGREGATE INDUSTRIES UK Ltd	0	16 000	
		GR03	LAVA A.E.	2 010	2 054	
		GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	25 444	26 009	
		GR07	LAFARGE BETON ABEE	10 180	10 406	
		HGSX	Holcim Group Services Ltd	879 102	424 320	
		HO3E	LAFARGE S. A.	39 528	44 933	
		HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	0	11 545	
		HR10	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	14 769	0	
		HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	536	529	
		HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs	0	8 120	
		HU22	HMO 2014 Kft.	3 076	330	
		HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	11 571	11 422	
		IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	31 205	15 168	
		LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	5 950	0	
		MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	6 031	6 165	
		PL12	LAFARGE CEMENT S.A.	84 628	63 813	
		RO01	Holcim (Romania) SA	32 444	34 752	
		RO09	Somaco Grup Prefabricate SRL	24 325	0	
RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	22 601	22 037			
SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	4 305	4 116			
HTEC	Holcim Technology Ltd	96 955	120 673			
311 Total				2 179 685	1 659 625	
		Ostatné		0	-55	
315,378 Total				0	-55	
	351	AT67	Lafarge Permooser GmbH	1 402 867	1 577 294	
351 Total				1 402 867	1 577 294	
Obchodne pohľadávky spolu				2 179 685	1 659 569	
Pohľadávky Total				3 582 552	3 236 864	
Zaväzky	326	HGSX	Holcim Group Services Ltd	0	80 000	
		326 Total		Ostatné nevyfakturované dodávky	0	80 000
		321	ES28	Holcim EMEA Digital Center SL	35 431	0
			HGSX	Holcim Group Services Ltd	126 909	5 244
			LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	32 004	391 438
			CC73	LAFARGE INTERNATIONAL SER	2 255	0
			DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	6 600	0
			FR76	LAFARGE FRANCE	245 209	0
		321 Total		Zaväzky voči prepojeným osobám	448 407	396 682
				32x Ostatné	18	10
		32x Total			18	10
		Obchodne zaväzky spolu			448 425	396 692
			361, 379	AT67	Lafarge Permooser GmbH	0
361, 379 Total		Zaväzky voči prepojeným osobám (úver)	0	179		
Zaväzky Total				448 425	396 871	

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			3 319	195 901
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 766 770		-20 000	63 048	3 809 818
Neuhradená strata minulých rokov	-4 905 970			0	-4 905 970
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 367	241 607	0	-66 367	241 607
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	1 529 749	241 607	-20 000	0	1 751 356

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	192 582			0	192 582
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne 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

Zisk 66 367 EUR za rok 2022 bol prerozdelený nasledovne: Časť zisku v sume 43 048 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov. Časť 5 %, čo predstavuje čiastku 3 319 EUR, bola použitá na tvorbu Rezervného fondu, a suma 20 tis. EUR bolo použitá na tvorbu Sociálneho fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2023 na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov. Zároveň 5% zo zisku použiť na tvorbu Rezervného fondu.

19. PREHĽAD 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 20.11.2023 jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o nasledovných zmenách:
Rozšírenie predmetu podnikania o nasledovné činnosti:

- Reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- Mimoškolská vzdelávacia činnosť

Zápis rozšírenia predmetu činnosti do Obchodného registra prebieha, ku dňu zostavenia účtovnej závierky proces zápisu nebol ukončený.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	459 559	276 317
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	(131 892)	243 725
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	152 503	135 031
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 (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	(266 901)	29 303
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(188)	78 166
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20	1 225
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(14 733)	-
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 (+/-)	-	-
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 (+/-)	(2 593)	-
A.2.	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	(379 548)	739 299
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(548 423)	882 562
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	168 875	(143 263)
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.)		(51 881)	1 259 341
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	14 733	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	(20)	(1 225)
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.)		(37 168)	1 258 116
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(305 731)	97 808
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		(342 899)	1 355 923
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(78 173)	(107 597)
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 (+)	-	-
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 (+)	174 427	-
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 hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
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.)	96 254	(1 109 494)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy 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.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy 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.	Príjmy 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 hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
C.2.9.	Príjmy 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 (-)	-	-
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.	Príjmy 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(246 645)	246 429
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	246 645	216
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
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