

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.

Zápis nových predmetov činnosti do Obchodného registra od 01.08.2024:

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

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	330	313
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	337	326
počet vedúcich zamestnancov	13	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 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky:

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)

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 2024.

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 2023 bola schválená dňa 27. mája 2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2024 sú nasledovné: Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za roky 2023 a 2024 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
Ocenené 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 predlži.

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 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, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, 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 doplňať 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 neuznateľné 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	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	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	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	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	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 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		116 310	937 517				4 221	0	1 058 048
Prírastky		0	32 066				69 451		101 517
Úbytky			5 954				1 006		6 960
Presuny			3 215				-3 215		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 310	966 844	0	0	0	69 451	0	1 152 605
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 540	587 632						629 172
Prírastky		16 616	132 043						148 659
Úbytky			5 954						5 954
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 156	713 720	0	0	0	0	0	771 876
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	74 770	349 886	0	0	0	4 221	0	428 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 154	253 124	0	0	0	69 451	0	380 729

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		116 310	785 504				75 467	0	977 281
Prírastky			77 021				3 746		80 767
Úbytky									0
Presuny			74 992				-74 992	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 310	937 517	0	0	0	4 221	0	1 058 048
Oprávkový									
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
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	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 poisťencom Holcim Ltd, Zug, Switzerland. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľného a hnutelného majetku do výšky 564 599 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 obstarávací cena materiálu bola zaúčtovaná priamo do nákladov.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2024 spoločnosť neevidovala pohľadávky, u ktorých je pochybnosť úhrady a netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 2 384 742 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 2 179 685 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	350 064		350 064
Dlhodobé pohľadávky spolu	350 064	0	350 064
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v tom:	2 514 279	5 300	2 519 579
<i>Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine DÚJ a MÚJ</i>	2 379 422	5 300	2 384 742
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 180 802	0	2 180 802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 499	0	83 499
Iné pohľadávky	52 052	0	52 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 830 632	5 300	4 835 932

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	60	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	0
Spolu	60	0

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:	606	333
Software (licencie)	606	333
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	322 680	47 209
Nájomné		0
Software (licencie)	320 163	47 209
Poistné	2 119	0
Ostatné	398	0
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	241 607
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 081
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	229 526
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	241 607

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:	74 168	10 931	0	0	85 099
Rezerva na odchodné, odstupné	34 168	10 931		0	45 099
Rezervy iné	40 000	0	0	0	40 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 362 929	1 258 878	-1 069 113	-143 293	1 409 401
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	174 897	199 370	-106 798	-68 099	199 370
Rezerva na bonusy, odmeny	907 396	789 252	-900 225	-7 171	789 252
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	280 636	270 256	-62 090	-68 023	420 779
Rezerva na odstupné	0	0	0	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:	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

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2024, ktorá bude čerpaná v roku 2025. Bonusy a odmeny pre zamestnancov za rok 2024 budú vyplatené v roku 2025. Rezerva na nevyfaktúrované dodávky je tvorená z dôvodu zaučtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2024, za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2025.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 284	25 804
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 284	25 804
Krátkodobé záväzky spolu	1 587 035	1 346 135
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 584 686	1 218 951
Záväzky po lehote splatnosti	2 349	127 184

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

Záväzky voči spriazneným osobám (vrátane finančných záväzkov) v roku 2024 boli 123 092 EUR, za rok 2023 záväzky voči spriazneným osobám boli v sume 448 425 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:	31 103	19 298
odpočítateľné	31 103	19 298
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 427 496	1 440 879
odpočítateľné	1 427 496	1 440 879
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	350 064	306 637
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad (výnos)	-43 426	85 468
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	25 804	5 263
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 889	40 248
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 889	60 248
Čerpanie sociálneho fondu	-52 409	-39 707
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 284	25 804

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2024 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom piatich osobných motorových vozidiel, v celkovej obstarávacej cene u prenajímateľa 181 934 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)	1 388 513	1 256 936
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí 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	154 235	151 746
Belgicko	1 278 793	805 606
Bulharsko	160 165	157 581
Česko	177 135	169 439
Francúzsko	4 137 291	4 495 868
Grecko	456 179	451 600
Guadeloupe	0	10 425
Chorvátsko	185 087	177 231
India	0	3 150
Maďarsko	190 155	182 200
Moldavsko	73 850	72 373
Nemecko	2 013 299	1 913 177
Nigéria	20 400	0
Poľsko	787 450	747 616
Rakusko	438 122	315 424
Rumunsko	371 615	358 201
Slovinsko	52 708	51 655
Srbsko	284 685	271 215
Španielsko	344 877	318 222
Švajčiarsko	5 197 486	3 645 145
Taliano	250 966	202 453
Spolu	16 574 498	14 500 327

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:	46 355	21 520
Kurzové zisky, z toho:	8 863	6 787
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov		
Výnosové úroky	37 492	14 733

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 574 498	14 500 327
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 574 498	14 500 327

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 913 007	2 899 861
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	15 352	15 352
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 352	15 352
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
nájomné	364 136	333 003
cestovné	336 269	335 939
konzultačné služby	1 447 972	1 692 923
drobný softvér, licencie	438 322	285 704
rôzne iné služby	310 956	236 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v tom:	57 260	42 514
Ostatné náklady (tvorba OP, rezervy)	0	0
Finančné náklady, z toho:	28 991	9 723
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 684</i>	<i>3 575</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 307</i>	<i>6 148</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	3 107	20
ostatné finančné náklady	5 200	6 128

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:	1 306 482	x	x	459 559	x	x
teoretická daň	x	274 361	21%	x	96 507	21%
Daňovo neuznané náklady	231 736	48 665	21%	335 432	70 441	21%
Náklady daňovo uznané po zaplatení	-66 738	-14 015	21%	216 679	45 923	21%
Výnosy nepodliehajúce dani			21%			21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21%			21%
Umorenie daňovej straty			21%			21%
Zmena sadzby dane			21%			21%
Iné		1	21%			21%
Spolu	1 471 480	309 012	21%	1 013 670	212 871	21%
Splatná daň z príjmov	x	309 012	24%	x	132 484	29%
Odložená daň z príjmov	x	-43 426	-3%	x	85 468	19%
Celková daň z príjmov	x	265 586	20%	x	217 952	47%

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)

Druh	Kod	Partner	Náklady a výnosy voči spriazneným osobám		Rok	
			Spriaznená osoba	Krajina	2024	2023
Náklady na služby	3	CC73	LAFARGE INTERNATIONAL SER	SGP	2	2 255
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	86 286	6 600
	3	ES28	LafargeHolcim IT EMEA, S.L.	ESP	486 458	466 000
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	458 021	506 009
	3	LHGH	Lafargeholcim Global Hub Servi	IND	12 346	504 740
Náklady na služby Total					1 043 113	1 485 604

Výnosy za služby	3	AT62	Holcim (Österreich) GmbH	AUT	308 582	287 624
	3	AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	AUT	46 501	27 800
	3	AT72	Holcim Beton (Österreich) GmbH	AUT	83 039	0
	3	AZ01	Holcim (Azerbaijan) OJSC	AZE	154 235	151 746
	3	BE01	Holcim (Belgique) SA	BEL	410 739	377 419
	3	BEF1	Holcim Solutions and Products EMEA BV	BEL	868 054	428 187
	3	BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	BGR	160 165	157 581
	3	CEME	Holdertrade Ltd	CHE	0	2 002
	3	CZ50	Holcim (Česko), a.s.	CZE	177 135	169 439
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	1 704 577	1 637 266
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	308 722	275 911
	3	ES11	Holcim España, S.A.U.	ESP	190 000	190 000
	3	ES28	HOLCIM EMEA DIGITAL CENTER, S.L.	ESP	154 877	128 222
	3	FR32	Holcim Haut-Rhin	FRA	240 666	212 772
	3	FR76	Lafarge France	FRA	3 519 825	3 905 714
	3	GR03	LAVA Mining & Quarrying S.A.	GRE	27 301	24 115
	3	GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	GRE	304 350	305 327
	3	GR07	LAFARGE BETON SOCIETE ANONYME	GRE	124 528	122 158
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	3 836 786	2 606 090
	3	HO3E	Lafarge, S. A.	FRA	376 800	377 383
	3	HR10	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	185 087	177 231
	3	HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	HUN	33 637	6 432
	3	HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN	0	13 710
	3	HU22	HMO 2014 Kft.	HUN	29 827	23 203
	3	HU50	Holcim Magyarország Kft.	HUN	126 691	138 855
	3	HT59	Hplcim Trading Ltd	CHE	53 817	0
	3	HTEC	Holcim Technology Ltd	CHE	331 227	339 003
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	975 657	698 050
	3	IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	ITA	250 966	202 453
	3	LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	IND	0	3 150
	3	MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	MLD	73 850	72 373
	3	NG06	Lafarge Africa Plc	NGA	20 400	0
	3	PL12	HOLCIM Polska S.A.	PLN	787 450	747 616
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	308 015	333 876
	3	RO09	Somaco Grup Prefabricate	ROM	63 600	24 325
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	284 685	271 215
	3	SI04	Holcim, prodaja cementa, d.o.o.	SLV	52 708	51 655
	3	WE01	SOCIÉTÉ DES CIMENTS ANTIL	GLP	0	10 425
Výnosy za služby Total					16 574 498	14 500 327
Výnosy za úroky	8	AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	AUT	37 492	0
Výnosy za úroky Total					37 492	0
Náklady na úroky	8	AT65	Lafarge Services GmbH	AUT	0	0
	8	AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	AUT	3 107	20
Náklady na úroky Total					3 107	20
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	2024	2023	
Pohľadávky	311	AT62	Holcim (Österreich) GmbH	36 439	30 858	
		AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	4 500	27 800	
		AT72	Holcim Beton (Österreich) GmbH	27 500	0	
		AZ01	Holcim (Azerbaijan) OJSC	25 706	37 937	
		BE01	Holcim (Belgique) SA	36 802	34 228	
		BEF1	Holcim Solutions and Products EMEA BV	254 248	312 150	
		BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	13 347	13 132	
		CEME	Holdertrade Ltd.	0	2 002	
		CH01	Holcim (Schweiz) AG	123 938	106 218	
		CZ50	Holcim (Česko), a.s.	14 761	14 120	
		DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	143 568	202 106	
		DE70	Holcim (Suddeutschland) GmbH	31 498	22 993	
		ES11	Holcim España, S.A.U.	15 833	15 833	
		ES28	HOLCIM EMEA DIGITAL CENTER, S.L.	17 856	10 685	
		FR32	Holcim Haut-Rhin	22 639	17 731	
		FR76	Lafarge France	337 934	37 232	
		GR03	LAVA Mining & Quarrying S.A.	4 768	2 010	
		GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	9 321	25 444	
		GR07	LAFARGE BETON SOCIETE ANONYME	10 377	10 180	
		HGSX	Holcim Group Services Ltd	890 867	879 102	
		HO3E	Lafarge, S. A.	33 600	39 528	
		HR10	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	15 424	14 769	
		HT59	Holcim Trading Ltd	14 100	0	
		HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	2 803	536	
		HU22	HMO 2014 Kft.	2 486	3 076	
		HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	10 558	11 571	
		HTEC	Holcim Technology Ltd	110 291	96 955	
		IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	26 081	31 205	
		LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	0	5 950	
		MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	0	6 031	
		PL12	HOLCIM Polska S.A.	83 432	84 628	
		RO01	Holcim (Romania) SA	25 352	32 444	
		RO09	Somaco Grup Prefabricate SRL	10 600	24 325	
		RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	23 724	22 601	
SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	4 392	4 305			
311 Total				2 384 743	2 179 685	
Ostatné				0	0	
315,378 Total				0	0	
351	AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	2 180 802	1 402 867		
351 Total				2 180 802	1 402 867	
Obchodne pohľadávky spolu				2 384 743	2 179 685	
Pohľadávky Total				4 565 545	3 582 552	
Zaväzky	326	HGSX	Holcim Group Services Ltd	0	0	
		LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	6 248	0	
		326 Total		Ostatné nevyfakturované dodávky	6 248	0
	321	ES28	Holcim EMEA Digital Center SL	34 157	35 431	
		HGSX	Holcim Group Services Ltd	60 630	126 909	
		LHGH	LH Global Hub Services Pvt Ltd	0	32 004	
		CC73	LAFARGE INTERNATIONAL SER	0	2 255	
		DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	22 057	6 600	
	FR76	LAFARGE FRANCE	0	245 209		
	321 Total				116 843	448 407
	32x Ostatné					18
	32x Total				0	18
	Obchodne zaväzky spolu				123 091	448 425
361, 379	AT67	Holcim Building Materials (Austria) GmbH	0	0		
361, 379 Total				0	0	
Zaväzky Total				123 091	448 425	

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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	195 901			12 081	207 982
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 809 818			229 526	4 039 344
Neuhradená strata minulých rokov	-4 905 970			0	-4 905 970
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	241 607	1 040 896	0	-241 607	1 040 896
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	1 751 356	1 040 896	0	0	2 792 252

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 účastín					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	1 751 355

Zisk 241 607 EUR za rok 2023 bol prerozdelený nasledovne: Časť zisku v sume 229 526 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov. Časť 5 %, čo predstavuje čiastku 12 081 EUR, bola použitá na tvorbu Rezervného fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2024 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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastala žiadna významná udalosť.

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 (+/-)	1 306 481	459 559
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	(104 260)	(131 892)
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	148 659	152 503
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 (+/-)	57 402	(266 901)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(275 743)	(188)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 107	20
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(37 493)	(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.	peňažný ekvivalent (+/-)	132	-
A.1.13.	bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu	(324)	(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	(963 097)	(379 548)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 058 595)	(548 423)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	95 438	168 875
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
A.2.4.	peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	60	-
	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.)	239 124	(51 881)
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	37 493	14 733
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	(3 107)	(20)
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.)	273 510	(37 168)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(173 070)	(305 731)
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.)	100 440	(342 899)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(100 512)	(78 173)
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 (+)	132	-
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 (-)	-	-
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 nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	-	-
B.12.	Prijaté 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.)	(100 380)	96 254
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.	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)	60	(246 645)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	246 645
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60	-
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 (+/-)	60	-