

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Holcim Emerging Europe Services s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť, ktorá bola založená dňa 17. októbra 2012. Dňa 5. decembra 2012 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 85803/B. Spoločnosť s identifikačným číslom 46 917 772 sídli na Ševčenkovej 34, 851 01 Bratislava, Slovenská republika.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú administratívne služby, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	50
počet vedúcich zamestnancov	4	3

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 Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko	405'000 EUR	100.00%	100.00%	100.00%
Spolu	405'000 EUR	100%	100%	100%

V roku 2014 neprišlo oproti roku 2013 ku žiadnym zmenám vo výške podielu spoločníka na základnom imaní spoločnosti.

Spoločnosť Holcim Emerging Europe Services s.r.o. je súčasťou skupiny Holcim. Priamou materskou spoločnosťou spoločnosti je Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko a hlavnou materskou spoločnosťou celej skupiny je Holcim Ltd., Jona (Švajčiarsko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti - Zürcherstrasse 156, 8645 Jona, Švajčiarsko.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konatelia

Jochen Aigner
Markus Rentsch

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 2013 bola rozhodnutím jediného spoločníka schválená dňa 4. apríla 2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a za rok 2013 sú popísané nižšie. V priebehu roka 2014 neprišlo oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ku žiadnym významným zmenám v používaní účtovných zásad a metód. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, napr. náklady na clo, províziu a pod. Dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje do výšky obstarávacej ceny 2 400 EUR do nákladov spoločnosti jednorázovo v roku obstarania. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok pre účtovné a daňové účely rovnako podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, a to maximálne po dobu 5 rokov, čo je v súlade s § 22 ods. 8 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nevlastní interne vyrobený dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

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
Softvér	do 4	do 25 %	viď. použité účtovné zásady a metódy
Ocenené práva	do 5	do 20 %	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	do 5	do 20 %	

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 a náklady súvisiace s jeho obstaraním, napr. náklady na dopravu, clo, províziu a pod. Výdavky na úroky z úverov, ktoré sú súčasťou obstarávacej ceny, sa vo výkaze ziskov a strát prejavujú formou odpisov. Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky obstarávacej ceny 1 700 EUR, ale s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok sa kapitalizuje a odpisuje v zmysle zákona o účtovníctve. Dlhodobý hmotný majetok do výšky obstarávacej ceny 1 700 EUR, ale s dobou použiteľnosti menej ako jeden rok sa účtuje do nákladov spoločnosti jednorázovo. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania metódou rovnomerného odpisovania. Pre daňové účely spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 27 - 28 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, pričom dlhodobý hmotný majetok odpisuje metódou rovnomerného odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa eviduje v cene vynaložených nákladov súvisiacich s vytvorením (externé náklady, vlastné náklady určené na základe vlastnej potreby spotreby materiálu a spracovateľských nákladov na realizáciu na základe hodinových sadzieb podobne ako v prípade oceňovania zásob). Vo výkaze ziskov a strát je tento proces vyjadrený v položke Aktivácia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne (novoobjavený majetok, majetok získaný darovaním ...) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Účtuje sa na ľarchu účtu Obstarania dlhodobého majetku súvzťažne s účtom Výnosov budúcich období. Účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezplatne nadobudnutý majetok, o ktorom sa účtuje v skupine Pozemky, sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Prípadné ďalšie náklady vzniknuté pri obstaraní tohto majetku vstupujú do obstarávacej ceny majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný 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 hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 35	2,9 - 5 %	vid. použité účtovné zásady a metódy
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	4 - 20	5 - 25 %	
Iný dlhodobý hmotný majetok	6 - 40	2,5 - 16,7 %	

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 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.

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na EUR kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančné účty v cudzej mene preceňujú kurzom ECB a preceňovanie sa zúčtuje súvzťažne na ľarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhodobé cenné papiere držané do doby splatnosti, dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke v konsolidovanom celku a dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám. Za podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti vyšší ako 50 %. Za podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti viac ako 20 %, najviac však 50 %. Za ostatné dlhodobé podielové cenné papiere a podiely sa označujú cenné papiere a podiely, ktorých je podiel na základnom imaní spoločnosti nižší ako 20 %. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky (ďalej kurzom ECB) platným v deň obstarania. V prípade, že znejú na cudziu menu, pre ktorú ECB kurz nevyhlasuje, použije sa kurz Národnej banky Slovenska (ďalej kurz NBS) platný v deň obstarania (toto pravidlo platí aj v ostatných prípadoch). Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňuje tieto podiely na základnom imaní metódou vlastného imania, pričom podiely upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základnom imaní. Zmena v ocenení sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov, neprejaví sa teda vo výkaze ziskov a strát. Ak je hodnota zodpovedajúca miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní 0 alebo menšia ako 0, podiel sa ocení nulou. Kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú súčasťou ocenenia metódou vlastného imania. Pôžičky poskytnuté podnikom v konsolidovanom celku a ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote upravené opravnou položkou o mieru ich nenávratnosti. V prípade, že sú pôžičky poskytnuté v cudzej mene, ocenia sa kurzom ECB platným v deň obstarania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z ocenenia pôžičky účtuje na ľarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovým spôsobom výroby.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovou výstavbou nehnuteľností určených na predaj.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka. Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. Dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú v súvahe uvedené v položke B.III. Krátkodobé pohľadávky. Pohľadávky v cudzej mene sa ocenia kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z preceňovania zúčtuje na ľarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

Opravnú položku na pochybné pohľadávky spoločnosť vytvára v závislosti od lehoty splatnosti pre subjekty, ktoré nepatria do skupiny spoločnosti Holcim, nasledovne:

100% opravná položka sa tvorí pre pohľadávky pod 90 dní v nasledujúcich prípadoch:

- likvidácia,
- nároky na náhradu škody (kvalita, oneskorená dodávka a pod.),
- ostatné právne kroky,
- obchodný zástupca sa domnieva, že je vysoké riziko platobnej neschopnosti odberateľa.

Pohľadávky, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní, sa môže vytvoriť opravná položka povoľujúca nasledovné:

- krytie poistného a kolaterál sa môžu odpočítať z opravnej položky pri existujúcej dohode a zároveň sa táto dohoda plní načas
- 100% zohľadneného splátkového kalendára môže byť odpočítaných od kalkulácie opravnej položky

Opravnú položku ku pohľadávkam po lehote splatnosti pre subjekty, ktoré patria do skupiny spoločnosti Holcim, spoločnosť nevytvára.

Spoločnosť vytvára aj opravnú položku ku pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní, a to na základe uznesenia súdu o vyhlásení konkurzu alebo povolení vyrovnania, vo výške prihlásených pohľadávok.

Dôvodom na zníženie, prípadne zrušenie opravnej položky je úhrada pohľadávky, alebo jej odpis vyplývajúci zo súdneho rozhodnutia o nemajetnosti dlžníka, príp. o zastavení exekúcie. Dôvodom je aj odpis pohľadávky v prípade, že by náklady na jej vymáhanie boli vyššie ako samotná pohľadávka. V prípade pohľadávok voči spoločnostiam v konkurze alebo vo vyrovaní je dôvodom len súdne rozhodnutie o ukončení konkurzu, príp. o zastavení konkurzu z dôvodu nemajetnosti a pod.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Spoločnosť účtuje náklady/výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a/alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Prenos týchto položiek medzi jednotlivými obdobiami sa účtovne zabezpečuje pomocou účtov časového rozlíšenia na strane aktív: 1. Náklady budúcich období, 2. Príjmy budúcich období, a to v časovom členení na krátkodobé a dlhodobé. Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

i) Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky a úvery sa účtujú v ich menovitej hodnote. V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B.I. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú v položke B.IV. Krátkodobé záväzky. Bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok sú uvedené v položke B.III. Dlhodobé bankové úvery, časť z dlhodobých úverov so splatnosťou do jedného roka, príp. záporný zostatok na bežnom bankovom účte, sú súčasťou položky B.VI. Bežné bankové úvery. Záväzky a úvery v cudzej mene sa oceňujú kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z prečistenia, zúčtuje na ťarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

j) 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. Rezervy sa z časového hľadiska ich čerpania členia na dlhodobé a krátkodobé, z hľadiska možnosti zahrnutia do základu dane z príjmov právnických osôb v súlade s § 20 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov na zákonné a ostatné rezervy. Záonné rezervy sú tvorené v súlade s § 20 ods. 9 horeuvedeného zákona, napr. rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov zamestnávateľa za zamestnanca, rezerva na nevyfaktúrované dodávky a služby, rezerva na zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy, zostavenie daňového priznania. Ostatné rezervy sú tvorené rezervami, o ktorých tvorbe a použití rozhoduje spoločnosť sama. Tieto rezervy súvisia s predpokladanou hodnotou plnenia možných alebo istých záväzkov, ktoré vznikli v dôsledku začatého súdneho procesu, nevyplatených náhrad škôd, záruk a podobných garancií poskytnutých spoločnosťou. Tieto rezervy sa účtujú, keď vznikne pravdepodobnosť záväzku v súvislosti s uplatnením náhrady škody alebo potenciálneho budúceho plnenia. Výška takejto rezervy sa stanovuje na základe posudkov, príp. podkladov kompetentných inštitúcií a zodpovedných pracovníkov v sume očakávanej výške záväzku.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť účtuje náklady/výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a/alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. Prenos týchto položiek medzi jednotlivými obdobiami sa účtovne zabezpečuje pomocou účtov časového rozlíšenia na strane pasív: 1. Výdavky budúcich období, 2. Výnosy budúcich období, a to v časovom členení na krátkodobé a dlhodobé. Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, ostatných kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, ostatných fondov, oceňovacích rozdielov a výsledkov hospodárenia. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. 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 dotáciou a nepeňažnými darmi.

m) Transakcie v cudzích menách

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

n) Výnosy

V účtovej triede 6 sa účtujú výnosy narastajúcim spôsobom od začiatku účtovného obdobia. Prvotné výnosy sa v tejto účtovej triede účtujú časovo rozlíšené. Daň z pridanej hodnoty sa účtuje v prospech účtu 343 - Daň z pridanej hodnoty. V prospech účtov tejto účtovej skupiny sa účtujú tržby z predaja tovaru, zásob vlastnej výroby a služieb typických pre hospodársku činnosť účtovnej jednotky so súvzťažným zápisom na ľarchu účtov účtovej skupiny 31 - Pohľadávky alebo účtu 211 - Pokladnica.

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.

o) Deriváty

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých alebo dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Spoločnosť nevstúpila do žiadnych derivátových operácií.

p) Finančný lízing

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.

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

q) Daň z príjmu

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vyčíslená zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila daňovému úradu alebo jej boli zrazené v priebehu roka bankami, príp. inými inštitúciami. Dočasné úpravy nemajú vplyv na výšku celkovej dane z príjmov spoločnosti, nakoľko príslušná odložená daň (pohľadávka alebo záväzok) je zachytená v priloženej súvahe. 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sú v súlade s účtovnými postupmi zaúčtované z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, príp. možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

r) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie ani investičné stimuly.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 621						47 621
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 621	0	0	0	0	0	47 621
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		9 525						9 525
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 525	0	0	0	0	0	9 525
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	47 621	0	0	0	0	0	47 621
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 096	0	0	0	0	0	38 096

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		47 621						47 621
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 621	0	0	0	0	0	47 621
Oprávky								
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
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	47 621	0	0	0	0	0	47 621

Spoločnosť nemala v roku 2014 ani v roku 2013 žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým nehmotným majetkom a ani nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 netvorila žiadne opravné položky ku dlhodobému nehmotnému majetku.

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		42 760	418 736						461 496
Prírastky									0
Úbytky			44 487						44 487
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 760	374 249	0	0	0	0	0	417 009
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 602						25 602
Prírastky		1 222	53 887						55 109
Úbytky			10 813						10 813
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 222	68 676	0	0	0	0	0	69 898
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	42 760	393 134	0	0	0	0	0	435 894
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 538	305 573	0	0	0	0	0	347 111

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									0
Prírastky		42 760	425 096				61 200		529 056
Úbytky			6 360				61 200		67 560
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 760	418 736	0	0	0	0	0	461 496
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			25 713						25 713
Úbytky			111						111
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25 602	0	0	0	0	0	25 602
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 760	393 134	0	0	0	0	0	435 894

Spoločnosť nemala v roku 2014 ani v roku 2013 žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým hmotným majetkom a ani nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 netvorila žiadne opravné položky ku dlhodobému hmotnému majetku.

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni AIG Europe Limited v sume 193 392 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
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
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
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
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nevlastnila v roku 2014 ani v roku 2013 žiadny dlhodobý finančný majetok a ani dlhové cenné papiere a podiely držané do splatnosti.

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevlastnila v roku 2014 ani v roku 2013 žiadne zásoby.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovým spôsobom výroby.

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
z toho - Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
z toho - Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
z toho - Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	73 109		73 109
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 109	0	73 109
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 813 738	687 491	2 501 229
z toho - Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 759 490	686 655	2 446 145
z toho - Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
z toho - Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 248	836	55 084
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	211 084		211 084
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	30 757		30 757
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 055 579	687 491	2 743 070

Spoločnosť nemala v roku 2014 ani v roku 2013 žiadne obmedzenia pri nakladaní s pohľadávkami a nemá ani pohľadávky kryté alebo zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 netvorila žiadne opravné položky ku pohľadávkam.

8. FINANČNÉ ÚČTY, KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nemala k 31.12.2014 ani k 31.12.2013 žiadne prostriedky na finančných účtoch.

Spoločnosť nevlastnila v roku 2014 a ani v roku 2013 žiadny krátkodobý finančný majetok.

9. 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:	1 796	3 804
Poistenie	1 796	3 804
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 656	140 006
Licencie	137	52 225
Školné	26 441	34 510
Nájomné	17 120	25 935
Letenky	19 486	9 556
Poistenia	4 935	
Iné	537	17 780
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	48
Úroky		48

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť sa nezaobrá prenájaním formou finančného nájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí 100 %-ný peňažný vklad spoločnosti Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko vo výške 405 000 EUR.

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	405 000				405 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					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
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-7			-181 600	-181 607
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-181 600	433 322		181 600	433 322
Vlastné imanie spolu	223 393	433 322	0	0	656 715

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	400 000			405 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					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
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov				-7	-7
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-7		-181 600	7	-181 600
Vlastné imanie spolu	4 993	400 000	-181 600	0	223 393

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-181 600
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-181 600
Iné	
Spolu	-181 600

Vedenie spoločnosti navrhuje vytvoriť zákonný rezervný fond vo výške 5 % z účtovného zisku za rok 2014 (suma 21 666 EUR), pokryť straty minulých období vo výške 181 607 EUR a zostatok vo výške 230 049 EUR presunúť do nerozdelených ziskov minulých rokov.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 450	88 667	-118 450	0	88 667
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
					0
Ostatné rezervy	118 450	88 667	-118 450	0	88 667
Odchodné (2016 - 2050)	118 450	88 667	-118 450		88 667
Krátkodobé rezervy, z toho:	381 314	391 274	-363 086	0	409 502
Zákonné rezervy	94 778	68 996	-85 770	-1 955	76 049
Nevyfakturované dodávky	9 008	3 000		-1 955	10 053
Nevyčerpané dovolenky	85 770	65 996	-85 770		65 996
Ostatné rezervy	286 536	322 278	-277 316	1 955	333 453
Bonusy	277 316	322 278	-277 316		322 278
Ostatné rezervy	9 220			1 955	11 175

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	118 450	0	0	118 450
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
					0
Ostatné rezervy	0	118 450	0	0	118 450
Odchodné (2015 - 2050)		118 450			118 450
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	381 314	0	0	381 314
Zákonné rezervy	0	94 778	0	0	94 778
Nevyfakturované dodávky		9 008			9 008
Nevyčerpané dovolenky		85 770			85 770
Ostatné rezervy	0	286 536	0	0	286 536
Bonusy		277 316			277 316
Ostatné rezervy		9 220			9 220

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 307	88 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 307	88 507
Krátkodobé záväzky spolu	2 104 407	1 900 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 092 129	1 812 748
Záväzky po lehote splatnosti	12 278	88 141

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 nemala záväzky zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Spoločnosti v konsolidovanom celku - poolingový úver	EUR	0,72	2015	473 394	473 394	374 599

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči spriazneným osobám sú vo výške 1 092 865 EUR, krátkodobé finančné záväzky voči spriazneným osobám (*pooling*) sú vo výške 473 394 EUR.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke/odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-78 632	-35 203
odpočítateľné		
zdaniteľné	-78 632	-35 203
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	410 945	395 766
odpočítateľné	410 945	395 766
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	73 109	
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	152 433	
Zaučtovaná ako náklad	-152 433	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		79 324
Zmena odloženého daňového záväzku		79 324
Zaučtovaná ako náklad		79 324
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 183	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 980	13 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 980	13 324
Čerpanie sociálneho fondu	-4 856	-4 141
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 307	9 183

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nemala k 31.12.14 ani k 31.12.13 žiadne nesplatené bankové úvery.

Spoločnosť v roku 2014 ani v roku 2013 nevydala žiadne dlhopisy.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 240	358
Úroky	2 240	358
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

18. DERIVÁTY

Spoločnosť nevstúpila v roku 2014 ani v roku 2013 do žiadnych derivátových operácií.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného nájmu.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu - viď. bod 20.

20. 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)	111 521	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	100 162	
Iné položky		

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky (operatívny leasing)	100 162	

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	1 307 123	1 835 666
Azerbajdžan	1 421 607	862 093
Bulharsko	517 577	596 177
Česko	307 707	637 595
Chorvátsko	358 546	425 774
Maďarsko	122 975	120 059
Rumunsko	2 016 862	2 037 857
Rusko	2 839 928	1 458 155
Švajčiarsko	116 205	330 519
Srbsko	462 172	568 149
Spolu	9 470 702	8 872 044

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastných výrobkov alebo polotovarov, zaoberá sa len poskytovaním služieb.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 582	10 706
Náhrada škody	4 683	7 896
Ostatné výnosy z HČ	899	2 810
Finančné výnosy, z toho:	5 311	3 704
Kurzové zisky, z toho:	5 130	3 346
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	706	1 916
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	181	358
Výnosové úroky	181	358

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	9 470 702	8 872 044
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 470 702	8 872 044

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 373 821	2 712 370
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	5 500	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 368 321	2 712 370
Cestovné	759 624	747 978
Projekty a ostatné služby v rámci skupiny	272 949	559 107
Konzultačné služby	374 558	
Náklady na reprezentáciu	60 064	360 792
Školenie a vzdelávanie	344 332	247 290
Nájomné a prenájmy	263 215	168 238
Ostatné služby	293 579	628 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	288 161	408 489
Expat tax	263 630	360 942
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	24 531	47 547
Finančné náklady, z toho:	25 013	15 326
Kurzové straty, z toho:	15 772	6 680
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 800</i>	<i>105</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 241	8 646
Nákladové úroky	5 351	3 222
Ostatné finančné náklady	3 890	5 424

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 500	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	338 977	x	x	287 896	x	x
Teoretická daň	x	74 575	22%	x	66 216	23%
Daňovo neuznané náklady	237 840	52 325	22%	1 464 902	336 927	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	43 429	9 554	22%	34 210	7 868	23%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22%			23%
Umorenie daňovej straty			22%			23%
Zmena sadzby dane			22%			23%
Iné			22%			23%
Spolu	533 388	117 345	22%	1 718 588	395 275	23%
Splatná daň z príjmov	x	58 088	22%	x	390 172	23%
Odložená daň z príjmov	x	-152 433	22%	x	79 324	22%
Celková daň z príjmov	x	-94 345	x	x	469 496	x

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

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nepoberajú z titulu týchto funkcií žiadne príjmy a výhody, ich príjmy a výhody vyplývajú z uzatvorených pracovných zmlúv ako so zamestnancami spoločnosti.

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kúpa materiálu a tovaru	01		11 110
Kúpa majetku	01		372 414
Kúpa služby	01	323 504	776 896
Kúpa služby (poskytnutie zamestnancov)	01	3 028 386	1 776 414
Predaj majetku	02	12 000	163 126
Poskytnutie služby	03	9 470 702	8 872 044
Kúpa služby (licencia)	05	52 225	
Prijatie pôžičky (nárast z poolingu)	08	98 795	
Poskytnutie pôžičky (nárast z poolingu)	08		5 938
Nákladové úroky	11	5 225	3 222
Výnosové úroky	11	181	358

22. PREHL'AD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2014

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	338 977	287 896
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	237 176	86 365
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	64 634	25 713
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 dlhodobých rezerv (+/-)	-29 783	118 450
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	75 288	-143 810
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 351	3 222
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-181	-358
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-802	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	796	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 332	1 566
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 (+/-)	120 541	81 582
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	-704 118	-736 493
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-730 641	-2 079 600
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	26 523	1 343 107
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.)	-127 965	-362 232
A.3.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	181	310
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-3 359	-2 864
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.)	-131 143	-364 786
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-131 143	-364 786
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-47 621
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-529 056
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 (+)	32 342	167 809
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 (-)		-5 938
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	98 795	374 589
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	131 137	-40 207

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		400 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		400 000
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		400 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-6	-4 993
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		4 993
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-6	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		