

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Holcim Business Services s.r.o.(ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27/08/2013. Dňa 10.10.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 33734/V. Spoločnosť sídli na adrese sídla spoločnosti, Protifašistických bojovníkov 11, 040 01 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 47 448 024.

V roku 2016 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	348	248
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	393	390
počet vedúcich zamestnancov	13	13

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland)	2 005 000 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	2 005 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Spolu	x	0	0%	0%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny LafargeHolcim. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je LafargeHolcim Ltd, Jona (Švajčiarsko). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť LafargeHolcim Ltd, Jona (Švajčiarsko). Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Zurcherstrasse 156, 8645 Jona, Švajčiarsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko LafargeHolcim Ltd, Jona, Švajčiarsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Konatelia:

Laszlo Mocsy, Morizi ut. 13, Herceghalom H-2053, Maďarsko
Blair Clemes, Heydon Park Road 16, Toronto ON M6J 2C8, Kanada (do 01.03.2017)
Lukas Schaerer, Emil-Rutti Weg 2, Zurich 8050, Švajčiarska konfederácia (od 01.03.2017)

Prokuristi

Lea Bodnárová, Janitorová 7, 040 17 Košice, Slovensko
Tomáš Dubecký, Exnárova 7, 040 22 Košice, Slovensko

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splnutia, rozdelenia, premeny v r. 2016.

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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.09.2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2016 sú nasledovné: Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za rok 2015 bola účtovná jednotka zatriedená ako malá a za rok 2016 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 spôsob oceňovania.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

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%	rovnomerné
Softvér	5	20%	rovnomerné
Oceniteľné práva	5	20%	rovnomerné
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. 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	35	2,90%	rovnomé
Stroje, prístroje a zariadenia	10	10%	rovnomé
Dopravné prostriedky	8	12,50%	rovnomé
Inventár	5 až 20	5-25%	rovnomé
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	5	20%	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.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

V prípade nákupu zásob len v množstve, ktoré účtovná jednotka ihneď použije, neúčtuje sa o zásobách, ale obstarávací cena takto nakúpeného materiálu vstupuje priamo do nákladov.

e) 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

f) 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.

g) Záväzky

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

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

h) 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.

i) 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.

j) 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/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

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

k) 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.

l) 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.

m) 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 dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

o) Dotácie/Investičné ponuky

Účtovnej jednotke bola v roku 2015 schválená investičná pomoc na realizáciu investičného zámeru "Rozšírenia centra strategických služieb" v lokalite Košice I. a to vo forme: a) Úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci v maximálnej výške 172 000 EUR, b) Príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta podľa § 2 ods. 1 písm. 1 cc) zákona o investičnej pomoci v maximálnej nominálnej výške 480 000 EUR. Čerpanie tejto pomoci k 31. decembru 2016 nezačalo. Spoločnosť zároveň čerpala investičnú pomoc schválenú v rámci zámeru "Zriadenie centra strategických služieb". Schválená výška na vytvorenie nových pracovných miest je 719 800 EUR, z ktorých spoločnosť vyčerpala v roku 2015 celkovú pomoc 326 972 EUR a v roku 2016 v sume 276 545 EUR

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom 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							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		10 989						10 989
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		0						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	10 989	0	0	0	0	0	10 989

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								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné 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		663 740	622 195						1 285 935
Prírastky		317 445	1 294 067						1 611 512
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	981 185	1 916 262	0	0	0	0	0	2 897 447
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 564	91 963						178 527
Prírastky		132 749	115 469						248 218
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 313	207 431	0	0	0	0	0	426 744
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	577 176	530 232	0	0	0	0	0	1 107 408
Stav na konci účtovného obdobia	0	761 872	1 708 831	0	0	0	0	0	2 470 703

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									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy									
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
Zostatková 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 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

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni AIG EUROPE LIMITED. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľného a hnutelného majetku. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 mil. EUR, s osobitne dojednaným limitom plnenia v súhrne za škody spôsobené nasledovnými poistnými rizikami: Krádež vlámaním, Lúpežné prepadnutie, Vonkajší vandalizmus, Vnútorný vandalizmus vo výške 100 tis. EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu 5 mil. EUR.

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. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť neeviduje pochybné pohľadávky a opravné položky v r. 2015 ani v r. 2016 tvorené neboli.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 5 190 599 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 2 630 660 EUR a ostatné 1 340 545 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	95 207	0	95 207
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	5 039 166	151 433	5 190 599
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	119 752		119 752
Iné pohľadávky	48 151	0	48 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 302 276	151 433	5 453 709

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

Spoločnosť zabezpečuje financovanie formou cashpoolingového účtu. Limit na čerpanie je do výšky 3 500 000 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	278 350	766 187
	278 350	766 187
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	638
		638

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 2 005 000 EUR splatené v plnej výške.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 035 830
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	-1 035 830
Iné	
Spolu	0

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 760	23 233	0	-9 760	23 233
Rezerva na odchodné,odstupné	9 760	23 233		-9 760	23 233
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 306	723 893	-626 971	0	758 228
Rezerva na dovolenky	126 833	151 043	-126 833		151 043
Rezerva na bonusy,odmeny	475 694	476 642	-406 267		546 069
Rezerva na nevyfakturované dodávky	58 779	96 208	-93 871		61 116
					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:	5 347	9 760	0	-5 347	9 760
Rezerva na odchodné,odstupné	5 347	9 760		-5 347	9 760
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 960	661 306	-160 960	0	661 306
Rezerva na dovolenky	33 951	126 833	-33 951		126 833
Rezerva na bonusy,odmeny	123 009	475 694	-123 009		475 694
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 000	58 779	-4 000		58 779
					0
					0
					0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2016, kde bude čerpanie v roku 2017. Bonusy a odmeny zamestnancov budú vyplatené v roku 2017. Rezerva na nevyfakturované dodávky je z dôvodu zaúčtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2016 za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2017.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 005 158	3 002 590
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 005 158	3 002 590
Krátkodobé záväzky spolu	3 268 243	2 773 313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 248 029	2 741 228
Záväzky po lehote splatnosti	20 214	32 085

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: neevidujeme

Záväzky voči spriazneným osobám 5 223 485 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:		70 581
odpočítateľné		70 581
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		602 594
odpočítateľné		602 594
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		22
Odložená daňová pohľadávka		148 095
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť v bežnom období neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

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	2 590	166
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 484	20 918
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 484	20 918
Čerpanie sociálneho fondu	-35 916	-18 494
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 158	2 590

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobý úver od materskej spoločnosti	EUR		2019	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

15. 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:	3 350	4 585
uroky z úveru	3 350	4 585
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2016 spoločnosť ma uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom troch osobných motorových vozidiel, ktorých obstarávacía cena u prenajímateľa je 66 309 EUR

17. 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)	66 309	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcíí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (hlavná činnosť)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné a administratívne služby	12 650 069	12 563 565				
Spolu	12 650 069	12 563 565	0	0	0	0

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 276 545 EUR v roku 2016 a 326 972 EUR v roku 2015.

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	12 182	20 578
Kurzové zisky, z toho:	10 771	20 576
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 406	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 650 069	12 563 565
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 650 069	12 563 565

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 337 285	5 594 950
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	22 986	6 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
iné uisťovacie auditorské služby	18 886	0
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>nájomné</i>	739 968	1 056 344
cestovné	796 987	1 934 379
konzultačné služby	1 048 991	218 744
iné služby	703 167	2 372 883
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 060	27 862
Ostatné náklady	30 060	27 862
Finančné náklady, z toho:	47 972	81 876
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 877</i>	<i>21 898</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 095</i>	<i>59 978</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	20 293	51 184
ostatné finančné náklady	13 802	8 794

Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach 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:	498 470	x	x	-1 142 221	x	x
teoretická daň	x	109 663	22%	x	-251 289	22%
Daňovo neuznané náklady	844 192	185 722	22%	841 589	185 150	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	526 386	115 805	22%	128 356	28 238	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	22%			
Umorenie daňovej straty	117 742	25 903	22%			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	698 534	153 677	22%	-428 988	-94 377	22%
Splatná daň z príjmov	x	153 677	22%	x	6 522	22%
Odložená daň z príjmov	x	0	21%	x	-112 913	22%
Celková daň z príjmov	x	153 677		x	-106 391	22%

Spoločnosť uplatnila daňovú úľavu a odpočet uhradenej daňovej licencie z minulých rokov v celkovej sume 69 929 EUR.

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.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Druh	Spriaznená osoba				Rok	
	Kod	Partner	Partner Name	Krajina	2016	2015
Náklady na služby	3 AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	AZE			55 953
	3 CAN	HOLCIM (CANADA) Inc.	CAN			0
	3 DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER		38 696	28 161
	3 ES28	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	ESP		469 933	878 518
	3 HCOM	Holcim Technology Ltd.	CHE			53
	3 HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE		50 070	268 887
	3 HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO		25 237	
	3 HU17	Holcim Magyarorszag Kft	HUN			11 076
	3 HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN			30 487
	3 HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	HUN		11 390	
	3 CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE		102 391	19 985
	3 RO01	Holcim (Romania) SA	ROM		197 849	54 324
	3 RU02	HOLCIM CM OOO	RUS		7 627	12 742
	3 SK01	Holcim (Slovensko) a.s.	SVK			84 121
	3 SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK		9 215	19 099
	3 US3C	HOLCIM CANADA Inc.	CAN		103 374	
Náklady na služby Total					1 015 781	1 463 406
Výnosy za služby	3 AT01	Holcim (Wien) GmbH.	AUT			71 583
	3 AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	AZE		230 917	437 118
	3 BABX	Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH	GER		2 939 528	
	3 BE01	Holcim (Belgique) SA	BEL		574 872	1 047 217
	3 BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	BGR		312 228	611 097
	3 DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER		1 740 510	2 697 237
	3 DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER		427 760	677 503
	3 ES01	HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	ESP		426 137	403 153
	3 ES28	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	ESP		282 049	252 274
	3 FR32	HOLCIM HAUT-RHIN	FRA		235 342	251 315
	3 HFIN	HOLDERFIN B.V.	CHE		0	
	3 HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE		35 567	
	3 HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO		213 059	322 381
	3 HU11	ecorec Hungaria Kft.	HUN			6 986
	3 HU16	TransPlus (Hungary) Kft.	HUN			25 594
	3 HU17	Holcim Magyarorszag Kft	HUN			175 928
	3 HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	HUN		23 181	23 181
	3 HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN		66 917	66 917
	3 HU22	HMO 2014 Kft.	HUN		8 415	8 415
	3 HU23	Concretesites Kft.	HUN			4 909
	3 HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	HUN		185 484	
	3 CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE		743 424	1 851 941
	3 IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	ITA		220 521	626 456
	3 RO01	Holcim (Romania) SA	ROM		415 156	1 061 441
	3 SK01	Holcim (Slovensko) a.s.	SVK			613 223
	3 SK02	ecorec Slovensko s.r.o.	SVK			3 741
	3 SK04	TransPlus (Slovensko) s.r.o.	SVK			46 654
	3 SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK		91 699	83 744
	3 MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	MLD		109 053	
	3 GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	GRE		408 336	
	3 PL12	LAFARGE CEMENT S.A.	PLN		723 757	
	3 AT62	LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	AUT		341 682	
	3 CZ50	Lafarge Cement a.s.	CZE		201 041	
	3 ES11	LAFARGE CEMENTOS, S.A.U.	ESP		312 523	
	3 ES12	LAFARGE ARIDOS Y HORMIGONES S.A.U.	ESP		189 400	
	3 HO3E	LAFARGE, S. A.	FRA		26 668	
	3 RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB		139 861	
	3 SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	SVL		105 935	
Výnosy za služby Total					11 731 021	11 370 010
Výnosy za úroky		8 SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK	5	2
Výnosy za úroky Total					5	2
Náklady na úroky	8 BABX	Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH	GER		20 323	12 172
	8 HFIN	HOLDERFIN B.V.	CHE		289	55
	8 SK01	Holcim (Slovensko) a.s.	SVK			38 488
	8 SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK			468
Náklady na úroky Total					20 612	51 183
Náklady 501	1 HU17	Holcim Magyarorszag Kft	HUN			1 343
	1 RO01	Holcim (Romania) SA	ROM		838	
	1 SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK			578
Náklady 501 Total					838	1 921

Konečný stav zaväzkov a pohľadávok ku 31.12.

Druh	Účet	Partner	2016	2015	
Pohľadávky	311000	HMO 2014 Kft.	701	2 104	
		Holcim (Azerbaijan) OJSC	76 972	437 118	
		Holcim (Belgique) SA	47 906	97 576	
		HOLCIM (BULGARIA) AD	17 548	30 564	
		Holcim (Deutschland) GmbH	145 043	641 573	
		HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	40 202	403 153	
		HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	8 703	38 531	
		HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	18 377	25 522	
		Holcim (Romania) SA	34 596	46 717	
		HOLCIM (SCHWEIZ) AG	123 904	77 210	
		Holcim (Süddeutschland) GmbH	35 647	36 764	
		HOLCIM AUSLANDBETEILIGUNGS GMBH	2 939 528		
		Holcim Emerging Europe Services s.r	5	9 170	
		Holcim Group Services Ltd	35 567		
		HOLCIM HAUT-RHIN		220 707	
		HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	21 096		
		LAFARGE ARIDOS Y HORMIGONES S.A.U.	18 940		
		Lafarge Beočínska fabrika cementa	139 861		
		Lafarge Cement a.s.	19 824		
		LAFARGE CEMENT D.O.O.	20 779		
		LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	17 913		
		LAFARGE CEMENTOS, S.A.U.	28 411	520 068	
		LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	26 750		
		Nyerges Real 2012 Kft.	1 932	7 727	
		Osteuropäische Zementbeteiligungs G	11 153	5 576	
		LAFARGE CEMENT S.A.	723 757		
		SA TECHNICAL CENTER EUROPA AFRICA	72 454		
		LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	109 053		
		HERACLES GENERAL CEMENT CO	408 336		
		311000 Total	5 144 956	2 600 082	
		351000	HOLDERFIN B.V.		1 340 545
		351000 Total		1 340 545	
		378100	HOLCIM (BULGARIA) AD		30 578
			Holcim Group Services Ltd	18 975	
			LAFARGE, S. A.	26 668	
		378100 Total	45 643	30 578	
		Obchodne pohľadávky spolu		5 190 599	2 630 660
Pohľadávky Total			5 190 599	3 971 205	
Zaväzky	326000	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	24 476		
		Holcim Canada Inc.		40 496	
	326000 Total		24 476	40 496	
	321903	HOLCIM (SCHWEIZ) AG	-238		
		Holcim Group Services Ltd	5	-261	
		Holcim Canada Inc.		338	
	321903 Total		-233	77	
	325010	Holcim Slovensko		17 606	
	325010 Total			17 606	
	321000	Holcim (Romania) S.A.	53 802	20 478	
		Holcim (RUS) Construction Materials	9 000		
		HOLCIM (SCHWEIZ) AG	102 391		
		Holcim (Süddeutschland) GmbH	12 143	12 304	
		HOLCIM EMERGING EUROPE SE	147	996	
		Holcim Group Services Ltd	7 153	42 160	
		HOLCIM SERVICES EMEA S.L.	-24 476	54 817	
	321000 Total		160 159	130 755	
	Obchodne zaväzky spolu		184 402	188 934	
	361000	HOLCIM EMERGING EUROPE SE	172 163	1 406 210	
		HOLDERFIN B.V.	1 866 921		
	361000 Total		2 039 083	1 406 210	
	471000	HOLCIM AUSLANDBETEILIGUNGS GMBH	3 000 000	3 000 000	
	471000 Total		3 000 000	3 000 000	
Zaväzky Total			5 223 485	4 595 144	

20. 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	2 005 000				2 005 000
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, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-80 255	0		-1 035 830	-1 116 085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 035 830	266 624		1 035 830	266 624
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	2 000 000			2 005 000
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, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-62 203			-18 052	-80 255
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18 052	-1 035 830		18 052	-1 035 830
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania v čiastke 2 000 000 EUR. Zvýšenie bolo zapísané v Obchodnom registri k 24.07.2016.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 13.09.2016 rozhodlo o preuctovaní straty za rok 2015 na účet nerozdelených strát.

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2016 na úhradu straty za predchádzajúce roky.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Jediný spoločník rozhodol o zlúčení spoločnosti Holcim Business Services s.r.o., Košice so spoločnosťou Holcim Emerging Europe Services s.r.o., Bratislava k 01.01.2017. Spoločnosť Holcim Emerging Europe Services s.r.o. zanikla bez likvidácie a spoločnosť Holcim Business Services s.r.o. sa stala nástupníckou účtovnou jednotkou. Zlúčenie bolo zapísané v Obchodnom registri SR dňa 01.03.2017.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2016
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	498 470	-1 142 221
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	866 883	3 453 760
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	251 316	114 948
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 (+/-)	13 473	4 413
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	523 274	3 271 611
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20 293	51 185
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-2
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	217	
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 (+/-)	58 315	11 605
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	-671 945	-5 466 867
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-430 600	-6 304 329
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-241 345	837 462
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.)	693 408	-3 155 328
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5	2
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-20 746	-60 371
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.)	672 667	-3 215 697
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-15 379	-46 206
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.)	657 288	-3 261 903
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 989	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-646 299	-1 738 097
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	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.)	-657 288	-1 738 097

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		2 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		2 000 000
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		3 000 000
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 (-)		3 000 000
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		5 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
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 (+/-)	0	