

1. POPIS SPOLOČNOSTI

LafargeHolcim European Business Services s.r.o. (predchádzajúce obchodné meno Holcim Business Services s.r.o.) (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27.8.2013. Dňa 10.10.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 33734/V. Spoločnosť sídli na adrese sídla spoločnosti Profitaštických bojovníkov 11, 040 01 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 47 448 024.

V roku 2017 boli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Zlúčenie spoločnosti so spoločnosťou Holcim Emerging Europe Services s.r.o. k 1.1.2017 - zápis 1.3.2017

Zvýšenie základného imania z 2 005 000 EUR na 2 410 000 EUR - zápis 1.3.2017

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	367	348
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	377	393
počet vedúcich zamestnancov	13	13

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)	2 410 000 EUR	100,00%	100,00%	0,00%
Spolu	2 410 000 EUR	100%	100%	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 Zürcherstrasse 156, 8645 Jona, Švajčiarsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Konatelia:

Laszlo Mocsy, Moriczi ut. 13, Herceghalom H-2053, Maďarsko

Blair Clemes, Heydon Park Road 16, Toronto ON M6J 2C8, Kanada (do 01.03.2017)

Lukas Schaefer, 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

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.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, splynutia, rozdelenia, premeny v r. 2017.

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 2016 bola schválená dňa 04. 07.2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2017 sú nasledovné: Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za roky 2016 a 2017 bola účtovná jednotka zatriedená ako veľká účtovná jednotka.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20%	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	9	11%	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	10	10%	rovnomerné
Dopravné prostriedky	8	12,50%	rovnomerné
Inventár	5 až 20	5-25%	rovnomerné
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	5	20%	rovnomerné

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

c) Finančný majetok

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

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

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

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

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

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

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

j) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

l) Finančný lízing/Operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených nasledovne:

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

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

o) 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. 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, v roku 2016 v sume 276 545 EUR a v roku 2017 v sume 367 855,13 EUR.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka (ďalej ÚJ) účtovala o oprave chýb minulých období na účet Neuhradená strata oproti účtu časového rozlíšenia Výdavky budúcich období sumu 281 802 EUR.

Dôvodom korekcie je oprava účtovania zmluvne dohodnutého nerovnomerného nájomného na prenájom kancelárskych priestorov. Od r.2014 do r. 2016 bolo nájomné účtované do nákladov podľa faktúr od prenajímateľa. V r. 2017 ÚJ vykonala prepočet nákladov na nájomné tak, aby nájomné bolo rovnomerné počas doby trvania nájomnej zmluvy. O rozdiely medzi pôvodným účtovaním do nákladov podľa zmluvy a nákladmi vypočítanými pri rovnomernom nájomnom v sume 281 802 EUR ÚJ účtovala v r. 2017 ako o chybe minulých období.

Účtovná jednotka účtovala o tvorbe dlhodobej rezervy na iné riziká spojené s podnikaním v sume 193 853 EUR oproti účtu Neuhradených strát.

4. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

3.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 989						10 989
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		2 198						2 198
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 198	0	0	0	0	0	2 198
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	10 989	0	0	0	0	0	10 989
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 791	0	0	0	0	0	8 791

3.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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
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
---------------------------------	---	--------	---	---	---	---	---	--------

4

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

5.1

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		981 185	1 916 262				0		2 897 447
Prírastky			13 300						13 300
Úbytky			9 401				0		9 401
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	981 185	1 920 161	0	0	0	0	0	2 901 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		219 313	207 431						426 744
Prírastky		168 351	382 836						551 187
Úbytky			9 766						9 766
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	387 664	580 502	0	0	0	0	0	968 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	761 872	1 708 831	0	0	0	0	0	2 470 703
Stav na konci účtovného	0	593 521	1 339 660	0	0	0	0	0	1 933 181

5.2

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		663 740	622 195				0	0	1 285 935
Prírastky		317 445	1 294 067				0	17 857	1 629 369
Úbytky							0	17 857	17 857
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	981 185	1 916 262	0	0	0	0	0	2 897 447
Opravy									
Stav na začiatku účtovného		86 564	91 963						178 527
Prírastky		132 749	115 469						248 218
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	219 313	207 431	0	0	0	0	0	426 744
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	577 176	530 232	0	0	0	0	0	1 107 408
Stav na konci účtovného	0	761 872	1 708 831	0	0	0	0	0	2 470 703

6

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, Lípežné 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. V účtovnej závierke k 31.12.2017 na účte Material na ceste je suma 7210 EUR za nákup výpočtovej techniky, ktorý ku dňu účtovnej závierky bol fakturovaný, avšak nebol fyzicky doručený spoločnosti.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť neeviduje pochybné pohľadávky a opravné položky v r. 2016 ani v r. 2017 tvorené neboli.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 6 278 871 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 009 925 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

16

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	249 541	0	249 541
Dlhodobé pohľadávky spolu	249 541	0	249 541
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 894	0	99 894
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	5 795 905	482 966	6 278 871
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	294 987	0	294 987
Iné pohľadávky	14 818	0	14 818
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 205 604	482 966	6 688 570

Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

17

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	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

18

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 rozlíšenia

22

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	257 044	278 350
Nájomné	190 453	187 896
Software- licencie	48 871	54 556
Poistné	2 567	3 500
Ostatné	15 153	32 398
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 489	1 241 146
PBO z refakturácie projektových nákladov	0	1 241 146
Nespotrebované poisťné	1 489	0

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

24.1

24.2.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 931 614
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	-2 931 614
Iné	
Spolu	0

10. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 233	472 126	0	-23 233	472 126
Rezerva na odchodné, odstupné	23 233	19 563		-23 233	19 563
Rezervy iné		452 563			452 563
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 016 938	1 115 732	-1 016 938		1 115 732
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	151 043	213 525	-151 043		213 525
Rezerva na bonusy, odmeny	546 069	644 965	-546 069		644 965
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	61 116	151 507	-61 116		151 507
Rezerva na odstupné		105 735			105 735
Rezervy iné	258 710	0	-258 710		0

25.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Rezervy iné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 306	982 603	-626 971	0	1 016 938
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	126 833	151 043	-126 833		151 043
Rezerva na bonusy, odmeny	475 694	476 642	-406 267		546 069
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	58 779	96 208	-93 871		61 116
Rezervy iné		258 710			258 710

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2017, kde bude čerpanie v roku 2018. Bonusy a odmeny zamestnancov budú vyplatené v roku 2018. Rezerva na nevyfaktúrované dodávky je tvorená z dôvodu zaúčtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2017, za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2018.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 022 483	3 005 158
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 022 483	3 005 158
Krátkodobé záväzky spolu	3 746 354	3 268 243

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 710 790	3 248 029
Závazky po lehote splatnosti	35 563	20 214

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

Závazky voči spriazneným osobám (vrátane finančných záväzkov) v roku 2016 boli 5 223 485 EUR, za rok 2017 záväzky voči spriazneným osobám sú v sume 5 572 535 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:	282 882	176 719
odpočítateľné	282 882	176 719
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	905 407	632 059
odpočítateľné	905 407	632 059
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	249 541	169 843
Uplatnená daňová pohľadávka	249 541	0
Zaúčtovaná ako náklad	-249 541	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 158	2 590
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 126	38 484
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	19 542	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 668	38 484
Čerpanie sociálneho fondu	-34 343	-35 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 483	5 158

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

29.2

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	0,62	2020	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

31

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	218 594	0
Nájomné	218 594	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	34 579	3 350
Úroky z úveru	2 975	3 350
Nájomné	31 604	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2017 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom dvoch osobných motorových vozidiel, ktorých obstarávacía cena u prenajímateľa spolu je 50 841 EUR.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

42

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	50 841	66 309
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

35

Oblasť odbytu	Účtovné a administratívne služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	2 478 880	2 168 270
Španielsko	1 394 761	1 210 110
Švajčiarsko	1 403 783	797 965
Poľsko	1 222 531	723 757
Slovensko	0	626 546
Belgicko	525 581	574 872
Maďarsko	297 157	503 191
Rumunsko	548 374	415 156
Grcko	737 018	408 336
Rakusko	398 849	400 317
Bulharsko	253 572	312 228
Francúzsko	1 157 787	262 595
Azerbajdžan	259 707	230 917
Taliansko	286 978	220 521
Chorvátsko	236 734	213 059
Česko	242 292	201 041
Srbsko	367 822	139 861
Moldavsko	159 902	109 053
Slovinsko	128 914	105 935
Holandsko	0	0
Rusko	44 592	0
Veľká Británia	3 000 000	0
Ostatné	0	86 812
Spolu	15 145 233	9 710 541

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 479 920 EUR v roku 2017 a 276 545 EUR v roku 2016.

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

37

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	50 206	12 182
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	48 800	10 771
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	1 406	1 406
<i>Výnosové úroky</i>	0	5

Informácie o čistom obrate

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 145 233	9 710 541
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	15 145 233	9 710 541

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 787 047	3 337 285
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	46 800	22 986
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 800	6 300
iné uistovacie auditorské služby	0	16 686
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
nájomné	774 163	739 968
cestovné	691 710	796 987
konzultačné služby	1 486 099	1 048 991
rôzne iné služby	741 474	705 367
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	288 781	288 781
Ostatné náklady (tvorba rezervy)	288 781	288 781
Finančné náklady, z toho:	51 488	47 972
Kurzové straty, z toho:	18 710	13 877
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	32 778	34 095
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	19 268	20 293
ostatné finančné náklady	13 510	13 802

Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

41

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:	2 235 779	x	x	-2 699 768	x	x
teoretická daň	x	469 514	21%	x	-593 949	22%
Daňovo neuznané náklady	348 741	73 236	21%	4 042 430	889 335	22%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	21%	526 386	-115 805	22%
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-1 188 290	-249 541	21%	0	0	22%
Umorenie daňovej straty			21%	117 742	-25 903	22%
Zmena sadzby dane	36 762	7 720	21%			
Iné	-499 764	-104 951	21%	-317 859	-69 929	
Spolu	933 227	195 978	21%	380 675	83 748	22%
Splatná daň z príjmov	x	445 519	21%	x	83 748	22%
Odložená daň z príjmov	x	-249 541	21%	x	148 099	21%
Celková daň z príjmov	x	195 978	21%	x	231 847	22%

Spoločnosť uplatnila daňovú úľavu podľa zákona č. 595/2003 Z.z. v sume 104 951 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 (1-kúpa, 2-predaj, 3-poskytnutie služby, 8-úver, pôžička)

Náklady a výnosy voči spriazneným osobám					Rok	
Druh	Kod	Partner	Spriaznená osoba	Krajina	2017	2016
Náklady na služby	3	AZ01	Holcim (AZERBAIJAN) OJSC	AZE	104 145	0
	3	CA31	LAFARGE CANADA (WEST)	CAN	52 732	0
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	34 739	38 696
	3	ES28	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	ESP	485 426	469 933
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	148 628	50 070
	3	HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	0	25 237
	3	HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	HUN	0	11 390
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	327 893	102 391
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	278 932	197 849
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	364	0
	3	RU02	HOLCIM CM OOO	RUS	23 775	7 627

	3	SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK	0	9 215
	3	US3C	HOLCIM CANADA Inc.	CAN	0	103 374
Náklady na služby Total					1 456 633	1 015 781
Výnosy za služby	3	AZ01	Holcim (AZerbaijan) OJSC	AZE	259 707	230 917
	3	BABX	Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH	GER	0	0
	3	BE01	Holcim (Belgique) SA	BEL	525 581	574 872
	3	BG01	HOLCIM (BULGARIA) AD	BGR	253 572	312 228
	3	DE01	Holcim (Deutschland) GmbH	GER	2 090 155	1 740 510
	3	DE70	Holcim (Süddeutschland) GmbH	GER	375 015	427 760
	3	ES01	HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	ESP	514 394	426 137
	3	ES28	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	ESP	152 779	282 049
	3	FR32	HOLCIM HAUT-RHIN	FRA	329 310	235 342
	3	HFIN	HOLDERFIN B.V.	CHE	0	0
	3	HGSX	Holcim Group Services Ltd	CHE	359 467	35 567
	3	HR01	HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	CRO	236 734	213 059
	3	HU19	Nyerges Real 2012 Kft.	HUN	4 800	23 181
	3	HU20	Osteuropäische Zementbeteiligungs G	HUN	50 400	66 917
	3	HU22	HMO 2014 Kft.	HUN	6 000	8 415
	3	HU50	LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	HUN	235 957	185 484
	3	CH01	Holcim (Schweiz) AG	CHE	1 044 316	743 424
	3	IT01	HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	ITA	286 978	220 521
	3	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	548 374	415 156
	3	SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK	0	91 699
	3	MD02	LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	MLD	159 902	109 053
	3	GR06	HERACLES GENERAL CEMENT CO	GRE	737 018	408 336
	3	PL12	LAFARGE CEMENT S.A.	PLN	1 222 531	723 757
	3	AT62	LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	AUT	398 849	341 682
	3	CZ50	Lafarge Cement a.s.	CZE	242 292	201 041
	3	ES11	LAFARGE CEMENTOS, S.A.U.	ESP	377 222	312 523
	3	ES12	LAFARGE ARIDOS Y HORMIGONES S.A.U.	ESP	251 482	189 400
	3	HO3E	LAFARGE, S. A.	FRA	641 230	26 668
	3	RS51	Lafarge Beočinska fabrika cementa	SRB	367 822	139 861
	3	SI04	LAFARGE CEMENT D.O.O.	SVL	128 914	105 935
	3	CC60	SA TECHNICAL CENTER EUROPA AFRICA	FRA	187 247	0
	3	DE03	Holcim Beton und Zuschlagstoffe GmbH	GER	13 710	0
	3	ES29	LAFARGEHOLCIM MEA IT	ESP	98 884	0
	3	GB01	AGGREGATE INDUSTRIES UK LTD	GB	3 000 000	0
	3	RU03	OOO Holcim (RUS)	RUS	44 592	0
Výnosy za služby Total					15 145 233	8 791 493
Výnosy za úroky	8	SK11	Holcim Emerging Europe Services s.r	SVK	0	5
Výnosy za úroky Total					0	5
Náklady na úroky	8	BABX	Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH	GER	19 268	20 323
	8	HFIN	HOLDERFIN B.V.	CHE	0	289
Náklady na úroky Total					19 268	20 612
Náklady 501	1	RO01	Holcim (Romania) SA	ROM	738	838
Náklady 501 Total					738	838

Konečný stav zaväzkov a pohľadávok ku 31.12.				
Druh	Účet	Partner	2017	2016
Pohľadávky	311000	HMO 2014 Kft.	500,00	701
		Holcim (AZerbaijan) OJSC	56 250,05	76 972
		Holcim (Belgique) SA	102 902,35	47 906
		HOLCIM (BULGARIA) AD	66 394,48	17 548
		Holcim (Deutschland) GmbH	506 317,01	145 043
		HOLCIM (ESPAÑA), S.A.	0,00	40 202
		HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.	42 177,34	8 703
		HOLCIM (ITALIA) S.P.A.	92 923,09	18 377
		Holcim (Romania) SA	247 530,99	34 596
		HOLCIM (SCHWEIZ) AG	318 524,95	123 904
		Holcim (Süddeutschland) GmbH	117 001,73	35 647
		HOLCIM AUSLANDBETEILIGUNGS GMBH	0,00	0
		Holcim Emerging Europe Services s.r	0,00	5
		Holcim Group Services Ltd	-10 326,07	35 567
		HOLCIM HAUT-RHIN	146 680,99	0
		HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	1 353,75	21 096
		LAFARGE ARIDOS Y HORMIGONES S.A.U.	0,00	18 940
		Lafarge Beočinska fabrika cementa	87 684,40	139 861
		Lafarge Cement a.s.	28 492,88	19 824
		LAFARGE CEMENT D.O.O.	57 760,01	20 779
		LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT	16 113,53	17 913
		LAFARGE CEMENTOS, S.A.U.	0,00	28 411
		LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH	64 356,38	26 750
		Nyerges Real 2012 Kft.	400,00	1 932
		Osteuropäische Zementbeteiligungs G	4 200,00	11 153
		LAFARGE CEMENT S.A.	457 800,23	0
		SA TECHNICAL CENTER EUROPA AFRICA	41 258,66	72 454
		LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.	13 282,80	0
		HERACLES GENERAL CEMENT CO	151 888,00	0
		AGGREGATE INDUSTRIES UK LTD	3 000 000,00	0
		Holcim Beton und	13 709,74	0
		LAFARGE S. A.	239 513,36	0
		LafargeHolcim ESPANA, SAU	205 316,04	0
		LAFARGEHOLCIM MEA IT	28 276,92	0
		311000 Total	6 098 284	964 282
	315009	Ostatné-regrouping	7 823	0
	315009 Total		7 823	0
	351000	HOLDERFIN B.V.	0	0
	351000 Total		0	0
	378100	Holcim Group Services Ltd	25 516	18 975
		LAFARGE, S. A.	125 570	26 668
		Ostatné	21 678	0
	378100 Total		172 764	45 643
	Obchodne pohľadávky spolu		6 278 871	1 009 925
Pohľadávky			6 278 871	1 009 925
Zaväzky	326000	HOLCIM SERVICES EMEA, S.L.	0	24 476
	326000 Total		0	24 476
	321903	HOLCIM (SCHWEIZ) AG	0	-238
		Holcim Group Services Ltd	0	5
		Holcim Canada Inc.	0	0
	321903 Total		0	-233
	321000	Holcim (Romania) S.A.	18 870	53 802
		Holcim (RUS) Construction Materials	3 793	9 000
		HOLCIM (SCHWEIZ) AG	56 429	102 391
		Holcim (Süddeutschland) GmbH	0	12 143
		HOLCIM EMERGING EUROPE SE	0	147
		Holcim Group Services Ltd	-1 829	7 153
		HOLCIM SERVICES EMEA S.L.	-5 994	-24 476
		Lafarge BFC	364	0
	321000 Total		71 632	160 159
	32 Ostatne	Ostatne	18 487	0
	32 Ostatné Total		18 487	160 159

Obchodné záväzky spolu		90 119	184 402
361000	HOLCIM EMERGING EUROPE SE	0	172 163
	HOLDERFIN B.V.	2 482 416	1 866 921
361000 Total	záväzky	2 482 416	2 039 083
471000	HOLCIM AUSLANDBETEILIGUNGS GMBH	3 000 000	3 000 000
471000 Total	úver	3 000 000	3 000 000
Zaväzky Total		5 572 535	5 223 485

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	405 000			2 410 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond		38 511			38 511
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov		571 002		266 624	837 625
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 116 085	-475 655		-3 198 238	-4 789 978
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 931 614	2 039 801	0	2 931 614	2 039 801
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	-2 042 699	2 578 659	0	0	535 959
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhrazená strata minulých rokov	-80 255			-1 035 830	-1 116 085
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 035 830	0	-2 931 614	1 035 830	-2 931 614
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
SPOLU	888 915	0	-2 931 614	0	-2 042 699

Základné imanie bolo zvýšené zo sumy 2 005 000 EUR na sumu 2 410 000 EUR ako dôsledok zlúčenia so zaniknutou spoločnosťou Holcim Emerging Europe Services s.r.o.

Strata za rok 2016 bola preúčtovaná na účet nerozdelených strát.

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2017 na tvorbu rezervého fondu a na úhradu straty za predchádzajúce roky.

21. PREHĽAD 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 zmene obchodného mena spoločnosti od 01.02.2018. Pôvodné obchodné meno Holcim Business Services s.r.o. sa zmenilo na LafargeHolcim European Business Services s.r.o.

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti z októbra 2018 existuje zámer znížiť plochu prenajatého priestoru o jednu tretinu. Spoločnosť netvorí rezervy na náklady spojené s uvedením prenajatého majetku do pôvodného stavu. Vzhľadom na uvedené, za predpokladu, že nájomné bude zrušené v r. 2019, očakáva sa zvýšenie nákladov o odpis zostatkovej ceny technického zhodnotenia budovy a nákladov s tým súvisiacich v odhadovanej sume 250 tis. EUR.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2017
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 235 779	-2 699 768
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 000 461	-468 828
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	546 784	251 316
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 (+/-)	201 866	13 473
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 228 984	-753 905
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	19 268	20 293
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-5
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 (+/-)	-383	
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 (+/-)	3 942	
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	-4 023 120	3 807 704
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 160 699	3 027 336
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	148 590	780 368
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 011	
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.)	213 119	639 108
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		5
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-19 268	-20 293
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.)	193 851	618 820
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-194 234	12 499
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.)	-383	631 319
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 989
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-620 330
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 (+)	383	
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.)	383	-631 319

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.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	0	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	0