

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

LafargeHolcim European Business Services s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27.8.2013. Dňa 10.10.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro, vložka 33734/V. Spoločnosť sídli na adrese sídla spoločnosti Hlavná 69/111, 040 01 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 47 448 024.

V roku 2021 okrem zmeny sídla spoločnosti uvedenej vyššie nenastala iná významná zmena v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 303                   | 315                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 305                   | 304                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                    | 10                                           |

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

| Spoločník                                      | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------------------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) | 2 410 000 EUR                    | 100% | 100%                              | 0%                                                 |
| <b>Spolu</b>                                   | 2 410 000 EUR                    | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Konatelia:

Egbert Chad Cayanga, Kukučínova 95/8, 040 01 Košice, Slovensko (od 26.02.2020 do 08.04.2022)

Claudia Albertini, Opfikonstrasse 3, 8304 Wallisellen, Švajčiarska konfederácia (od 06.03.2020 do 08.04.2022)

Carlos Garrido Pedraz, Baarerstrasse 88, 6300 Zug, Švajčiarska konfederácia (od 08.04.2022)

Juraj Hajduk, Želiarska 2240/2, 040 13, Košice, Slovensko (od 08.04.2022)

Prokuristi

Lea Bodnárová, Janitorová 7, 040 17 Košice, Slovensko (od 27.02.2015)

Alžbeta Kňaze Dolhá, Slobody 13, 040 11, Košice, Slovensko (od 23.04.2020)

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, splnutia, rozdelenia, premeny v roku 2021.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín.

Pandémia COVID-19 zasiahla tak ako iné spoločnosti aj spoločnosť LafargeHolcim European Business Services s.r.o. Z dôvodu bezpečnostných opatrení zamestnanci spoločnosti od polovice marca 2020 pracujú z domu na tzv. "home office" v snahe, aj za mimoriadnych podmienok, plnohodnotne poskytovať služby zákazníkom. V priebehu roka 2021 zamestnanci spoločnosti naďalej pracovali v tzv. hybridnom modeli z kancelárie aj z domu bez výrazných obmedzení a bez negatívneho vplyvu na schopnosť spoločnosti poskytovať služby.

**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 2020 bola schválená dňa 06. mája 2021.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2021 sú nasledovné:

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód. Pre účely zostavenia účtovnej závierky za roky 2020 a 2021 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<br>používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|
| Aktivované náklady na vývoj       | 5                                | 20%                      | rovnomé            |
| Softvér                           | 5                                | 20%                      | rovnomé            |
| Ocenené práva                     | 5                                | 20%                      | rovnomé            |
| Goodwill                          | -                                | -                        | -                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | -                                | -                        | -                  |

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

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločností, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku resp. podľa predpokladanej doby trvania nájomnej zmluvy. V prípade predpokladaného využitia opcie na predĺženie trvania nájomnej zmluvy sa doba odpisovania o túto lehotu predĺži.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                         | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Budovy, Stavby                          | 5                             | 20%                   | rovnorné           |
| Stroje, prístroje a zariadenia          | 4 až 8                        | 12,5 - 25%            | rovnorné           |
| Dopravné prostriedky                    | 8                             | 12,50%                | rovnorné           |
| Inventár                                | 5 až 8                        | 12,5 - 20%            | rovnorné           |
| Technické zhodnotenie prenajatej budovy | 5 až 8                        | 12,5 - 20%            | rovnorné           |
| Dlhodobý drobný majetok - logo          | 7 až 8                        | 12,5 - 14,29%         | rovnorné           |
| Dlhodobý drobný majetok                 | 3 až 4                        | 25 - 33,33 %          | rovnorné           |

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

**c) Finančný majetok**

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Závazky**

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

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

**g) Rezervy**

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

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

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**i) Vlastné imanie**

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

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

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

#### j) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

#### k) Výnosy

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

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

#### l) Finančný lízing/Operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených nasledovne:

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

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

#### n) Daň z príjmu

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

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

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

#### o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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 |                             | 8 792   |                  |          |             |                 |                             | 8 792  |
| Prírastky                          |                             | 2 197   |                  |          |             |                 |                             | 2 197  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 10 989  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 989 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 2 197   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 197  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

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 |                                              | 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 |                                              | 6 594   |                  |          |             |                 |                             | 6 594  |
| Prírastky                          |                                              | 2 198   |                  |          |             |                 |                             | 2 198  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 8 792   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 8 792  |
| 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                                            | 4 395   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 4 395  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 2 197   | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 2 197  |

4

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

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 obdobia |                       | 779 778 | 1 102 446                                         |                                       |                                 |             | 128 230         |                             | 2 010 454 |
| Prírastky                          |                       | 116 310 | 281 539                                           |                                       |                                 |             | 2 500           | 18 269                      | 418 618   |
| Úbytky                             |                       | 779 778 | 796 576                                           |                                       |                                 |             | 17 413          |                             | 1 593 767 |
| Presuny                            |                       |         | 110 817                                           |                                       |                                 |             | -110 817        |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 116 310 | 698 226                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 2 500           | 18 269                      | 835 305   |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 736 184 | 964 759                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 700 943 |
| Prírastky                          |                       | 17 978  | 126 272                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 144 250   |
| Úbytky                             |                       | 745 854 | 757 701                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 503 555 |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 8 308   | 333 330                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 341 638   |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 35 859  | 41 333                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 77 192    |
| Prírastky                          |                       | 0       | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       | 35 859  | 41 333                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 77 192    |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 7 736   | 96 354                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 128 230         | 0                           | 232 320   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 108 002 | 364 896                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 2 500           | 18 269                      | 493 667   |

5.2

| Dlhodobý hmotný majetok                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   |           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
|                                          | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľ-<br>ské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 779 778 | 1 394 062                                                  |                                                  |                                       |             | 530                |                                   | 2 174 370 |
| Prírastky                                |                                              |         | 0                                                          |                                                  |                                       |             | 140 870            |                                   | 140 870   |
| Úbytky                                   |                                              |         | 304 786                                                    |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 304 786   |
| Presuny                                  |                                              |         | 13 170                                                     |                                                  |                                       |             | -13 170            |                                   | 0         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 779 778 | 1 102 446                                                  | 0                                                | 0                                     | 0           | 128 230            | 0                                 | 2 010 454 |
| Oprávky                                  |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 646 661 | 972 633                                                    |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 1 619 294 |
| Prírastky                                |                                              | 89 522  | 284 818                                                    |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 374 341   |
| Úbytky                                   |                                              | 0       | 292 692                                                    |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 292 692   |
| Presuny                                  |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 736 184 | 964 759                                                    | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 1 700 942 |
| Opravné položky                          |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 0       | 0                                                          |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0         |
| Prírastky                                |                                              | 35 859  | 41 333                                                     |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 77 192    |
| Úbytky                                   |                                              | 0       | 0                                                          |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0         |
| Presuny                                  |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   | 0         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 35 859  | 41 333                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 77 192    |
| Zostatková hodnota                       |                                              |         |                                                            |                                                  |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 133 117 | 421 429                                                    | 0                                                | 0                                     | 0           | 530                | 0                                 | 555 076   |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 0                                            | 7 736   | 96 354                                                     | 0                                                | 0                                     | 0           | 128 230            | 0                                 | 232 320   |

6

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

### Poistenie majetku

Majetok spoločnosti EBS je poistený v poisťovni Zurich Insurance plc, Sucursal en España na základe zmluvy uzatvorenej medzi poisťovňou a poisťovnícom LafargeHolcim Ltd, Jona, Switzerland. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie nehnuteľného a hnutel'ného majetku do výšky 500 000 EUR, kde 400 000 EUR predstavuje vybavenie priestorov a 100 000 EUR kancelársky nábytok a iné vybavenie. Poistenie sa vzťahuje na pokrytie všetkých rizík, tzn. poistenie majetku pokrývajúcce straty z akejkoľvek náhodnej príčiny okrem tých, ktoré sú špecificky vylúčené.

**5. ZÁSoby**

V bežnom období aj v predchádzajúcom období spoločnosť nakupovala spotrebný materiál len v množstve, ktoré ihneď použila. Zásoby neevidovala a obstarávací cena materiálu bola zaúčtovaná priamo do nákladov.

**6. POHLADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2020 spoločnosť evidovala opravné položky k pohľadávkam, u ktorých bola pochybnosť úhrady v sume 114 535 EUR. V roku 2021 spoločnosť rozhodla o odpísaní týchto pohľadávok oproti vytvorenej opravnej položke.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z obchodného styku sú vo výške 2 532 105 EUR. V predchádzajúcom období boli pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 259 461 EUR.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:**

16

| Názov položky                                         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                            |                     |                      |                  |
| 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                                        | 390 873             |                      | 390 873          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>390 873</b>      | <b>0</b>             | <b>390 873</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                          |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 123 837             | 0                    | 123 837          |
| Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine DÚJ a MÚJ | 2 181 595           | 350 510              | 2 532 105        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku      | 575 397             | 0                    | 575 397          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                           | 167 206             | 0                    | 167 206          |
| Iné pohľadávky                                        | 20 601              | 0                    | 20 601           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>3 068 636</b>    | <b>350 510</b>       | <b>3 419 146</b> |

Informácie o pohľadávkach 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                                                  | 216                   | 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                                            |
| <b>Spoľu</b>                                                        | <b>216</b>            | <b>0</b>                                     |

Spoločnosť zabezpečuje financovanie formou cashpoolingového účtu. Schválený limit na čerpanie úveru je do výšky 11,5 mil. EUR.

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>4 642</b>          | <b>225</b>                                   |
| Software- licencie                                 | 4 642                 | 225                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>120 879</b>        | <b>223 096</b>                               |
| Nájomné                                            | 0                     | 135 995                                      |
| Software- licencie                                 | 119 123               | 81 485                                       |
| Poistné                                            | 405                   | 984                                          |
| Ostatné                                            | 1 350                 | 4 633                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>128</b>                                   |
| Ostatné                                            | 0                     | 128                                          |

**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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 210 963                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 10 548                                       |
| 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    | 200 415                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spoľu</b>                                    | <b>210 963</b>                               |

Zákonný rezervný fond vo výške 192 582 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**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 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 91 839                             | 3 587     | -30 097    | 0        | 65 329                          |
| Rezerva na odchodné, odstupné      | 21 742                             | 3 587     | 0          | 0        | 25 329                          |
| Rezervy iné                        | 70 097                             | 0         | -30 097    | 0        | 40 000                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 1 565 974                          | 1 557 456 | -1 488 644 |          | 1 634 785                       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 166 129                            | 156 958   | (88 799)   | (77 330) | 156 958                         |
| Rezerva na bonusy, odmeny          | 1 264 247                          | 1 251 676 | -1 264 247 | 0        | 1 251 676                       |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky | 135 598                            | 226 151   | -135 598   | 0        | 226 151                         |
| Rezerva na odstupné                | 0                                  | 0         | 0          | 0        | 0                               |
| Rezervy iné                        | 0                                  | 0         | 0          | 0        | 0                               |

25.2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |            |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba    | Použitie   | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 26 698                                       | 91 839    | -1 025     | -25 674  | 91 839                          |
| Rezerva na odchodné, odstupné      | 26 698                                       | 21 742    | -1 025     | -25 674  | 21 742                          |
| Rezervy iné                        |                                              | 70 097    |            |          | 70 097                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 1 399 224                                    | 1 570 974 | -1 251 343 | -152 882 | 1 565 974                       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 279 219                                      | 166 129   | -203 457   | -75 762  | 166 129                         |
| Rezerva na bonusy, odmeny          | 861 292                                      | 1 264 247 | -861 292   | 0        | 1 264 247                       |
| Rezerva na nevyfaktúrované dodávky | 208 616                                      | 140 598   | -166 593   | -47 023  | 135 598                         |
| Rezerva na odstupné                | 0                                            | 0         | 0          | 0        | 0                               |
| Rezervy iné                        | 50 097                                       |           | -20 000    | -30 097  | 0                               |

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky za rok 2021, kde bude čerpanie v roku 2022. Bonusy a odmeny pre zamestnancov za rok 2021 budú vyplatené v roku 2022. Rezerva na nevyfaktúrované dodávky je tvorená z dôvodu zaúčtovania nákladov, ktoré vznikli v r. 2021, za ktoré sa očakávajú faktúry v r. 2022.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

26

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6 960</b>          | <b>5 033</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 6 960                 | 5 033                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 258 967</b>      | <b>794 063</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 258 907             | 794 063                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 60                    | 0                                            |

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

Záväzky voči spriazneným osobám (vrátane finančných záväzkov) v roku 2021 boli 412 405 EUR, za rok 2020 záväzky voči spriazneným osobám boli v sume 104 066 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>4 096</b>          | <b>607 515</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 4 096                 | 607 515                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 857 205</b>      | <b>1 619 907</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 1 857 205             | 1 619 907                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>390 873</b>        | <b>467 759</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 76 885                | -126 336                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

27

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 033</b>          | <b>6 836</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 32 039                | 29 154                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>32 039</b>         | <b>29 154</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-30 112</b>        | <b>-30 957</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 960</b>          | <b>5 033</b>                                 |

**14. 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:   | 0                     | 0                                            |
| Nájomné                                     | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 16 400                                       |
| Úroky z úveru                               | 0                     | 0                                            |
| Nájomné                                     | 0                     | 16 400                                       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |

**15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Informácie o majetku prenájatom formou operatívneho prenájmu:

K 31.12.2021 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom jedného osobného motorového vozidla, ktorého obstarávacía cena u prenajímateľa je 19 982,50 EUR.

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch spoločnosti Cronos OD Košice s.r.o. na ulici Hlavná 69/111, 040 01 Košice, Slovenská republika. Mesačné nájomné bolo k 31. decembru 2021 vo výške 22 296 EUR a zostatková výpovedná lehota k 31. decembru 2021 je 30 mesiacov. Nájomné sa platí mesačne, za rok 2021 bola výška nájomného z tejto zmluvy 133 773 EUR a bolo dohodnuté za obvyklých tržových podmienok.

Suma minimálnych splátok nájomného za rok, ktorá má spoločnosť povinnosť zaplatiť z titulu tejto zmluvy do uvedenej doby je takáto:

|                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Splatné do jedného roka           | 267 552               | 0                                            |
| Splatné od dvoch do piatich rokov | 401 328               | 0                                            |
| Splatné po piatich rokoch         | 0                     | 0                                            |

**16. 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) | 1 972 520             | 2 573 767                                    |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

**17. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

35

| Oblasť odbytu | Účtovné a administratívne služby |                                              |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Azerbajdžan   | 147 310                          | 157 532                                      |
| Belgicko      | 298 111                          | 334 382                                      |
| Bulharsko     | 152 973                          | 162 813                                      |
| Česko         | 158 413                          | 150 296                                      |
| Francúzsko    | 5 092 821                        | 4 357 656                                    |
| Grcko         | 438 396                          | 456 947                                      |
| Guadeloupe    | 25 313                           | 0                                            |
| Chorvátsko    | 131 568                          | 147 274                                      |
| Maďarsko      | 170 801                          | 178 223                                      |
| Moldavsko     | 70 257                           | 99 708                                       |
| Nemecko       | 1 451 001                        | 1 410 619                                    |
| Poľsko        | 613 705                          | 711 413                                      |
| Rakusko       | 253 348                          | 228 728                                      |
| Rumunsko      | 271 260                          | 316 123                                      |
| Rusko         | 0                                | 0                                            |
| Slovinsko     | 46 906                           | 57 414                                       |
| Srbsko        | 251 141                          | 270 511                                      |
| Španielsko    | 417 122                          | 645 244                                      |
| Švajčiarsko   | 1 767 617                        | 1 674 963                                    |
| Taliansko     | 172 852                          | 192 813                                      |
| Ostatné       | 0                                | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 930 915</b>                | <b>11 552 658</b>                            |

**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 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | 2 821                 | 7 751                                        |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  | 2 821                 | 7 751                                        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>             |                       |                                              |
| <i>Výnosové úroky</i>                                          |                       |                                              |

**Informácie o čistom obrate**

38

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 930 915            | 11 552 658                                   |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 11 930 915            | 11 552 658                                   |

**Náklady**

Informácie o nákladoch

39

| Názov položky                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                            | <b>2 618 949</b>      | <b>2 016 600</b>                             |
| <b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti</b>                 | <b>137 560</b>        | <b>69 249</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                     | 17 000                | 11 689                                       |
| iné uisťovacie auditorské služby                                        | 120 560               | 57 560                                       |
| súvisiace auditorské služby                                             |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                      |                       |                                              |
| ostatné neauditorské služby                                             |                       |                                              |
| nájomné                                                                 | 303 781               | 315 528                                      |
| cestovné                                                                | 72 831                | 68 566                                       |
| konzultačné služby                                                      | 1 334 900             | 936 068                                      |
| prenájom pracovnej sily                                                 | 320 538               | 0                                            |
| drobný softvér, licencie                                                | 144 462               | 207 174                                      |
| rôzne iné služby                                                        | 304 877               | 420 015                                      |
| <b>Celková suma osobných nákladov:</b>                                  | <b>8 926 043</b>      | <b>8 631 768</b>                             |
| Mzdy                                                                    | 6 311 678             | 6 061 549                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť                                      | 0                     | 0                                            |
| Sociálne poistenie                                                      | 1 627 301             | 1 579 588                                    |
| Zdravotné poistenie                                                     | 645 755               | 626 821                                      |
| Sociálne zabezpečenie                                                   | 341 309               | 363 810                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v tom:</b> | <b>75 782</b>         | <b>215 024</b>                               |
| Ostatné náklady (tvorba OP, rezervy)                                    | -8 807                | 117 192                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                        | <b>16 704</b>         | <b>36 260</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                          | <b>5 514</b>          | <b>8 719</b>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>            | <b>11 190</b>         | <b>27 541</b>                                |
| nákladové úroky pre prepojené ÚJ                                        | 3 241                 | 10 937                                       |
| ostatné finančné náklady                                                | 7 949                 | 16 604                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                      |                       |                                              |
|                                                                         |                       |                                              |

**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:   | -1 545                | x       | x       | 315 395                                      | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | -325    | 21%     | x                                            | 66 233   | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                        | 546 533               | 114 772 | 21%     | 197 662                                      | 41 509   | 21%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 0                     | 0       | 21%     | 0                                            | 0        | 21%     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |         | 21%     | 0                                            | 0        | 21%     |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                     | 0       | 21%     | -15 860                                      | -3 331   | 21%     |
| Zmena sadzby dane                              | 0                     | 0       | 21%     | 0                                            | 0        | 21%     |
| Iné                                            | 0                     | 0       | 21%     | 100                                          | 21       | 21%     |
| Spolu                                          | 544 988               | 114 447 | 21%     | 497 297                                      | 104 432  | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 37 562  | -2431%  | x                                            | 230 768  | 73%     |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 76 885  | -4976%  | x                                            | -126 336 | -40%    |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 114 447 | -7406%  | x                                            | 104 432  | 33%     |

**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.

**18. 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 | 2021       | 2020       |
| Náklady na služby                        |     | 3 CC73  | LAFARGE INTERNATIONAL SER           | SGP     | 183 759    | 134 415    |
|                                          |     | 3 ES28  | LafargeHolcim IT EMEA, S.L.         | ESP     | 491 707    | 452 504    |
|                                          |     | 3 HGSX  | Holcim Group Services Ltd           | CHE     | 268 837    | 208 529    |
|                                          |     | 3 LHGH  | LafargeHolcim Global Hub Servi      | IND     | 312 603    | 0          |
|                                          |     | 3 RO01  | Holcim (Romania) SA                 | ROM     | 0          | 108 886    |
|                                          |     | 3 RS51  | Lafarge Beočinska fabrika cementa   | SRB     | 0          | 152        |
| Náklady na služby Total                  |     |         |                                     |         | 1 256 905  | 904 485    |
| Výnosy za služby                         |     | 3 AT62  | Lafarge Zementwerke GmbH            | AUT     | 253 348    | 228 728    |
|                                          |     | 3 AZ01  | Holcim (Azerbaijan) OJSC            | AZE     | 147 310    | 157 532    |
|                                          |     | 3 BE01  | Holcim (Belgique) SA                | BEL     | 298 111    | 334 382    |
|                                          |     | 3 BG01  | HOLCIM (BULGARIA) AD                | BGR     | 152 973    | 162 813    |
|                                          |     | 3 CC60  | Technical Center Europe-Africa      | FRA     | 40 500     | 41 507     |
|                                          |     | 3 CZ50  | Lafarge Cement A.S.                 | CZE     | 158 413    | 150 296    |
|                                          |     | 3 CRST  | HOLCREST S.A.S. (ABS)               | COL     | 0          | 0          |
|                                          |     | 3 DE01  | Holcim (Deutschland) GmbH           | GER     | 1 451 001  | 1 410 619  |
|                                          |     | 3 ES11  | LafargeHolcim ESPAÑA, S.A.U.        | ESP     | 326 930    | 565 818    |
|                                          |     | 3 ES28  | LafargeHolcim IT EMEA, S.L.         | ESP     | 90 192     | 79 427     |
|                                          |     | 3 FR32  | HOLCIM HAUT-RHIN                    | FRA     | 206 551    | 208 726    |
|                                          |     | 3 FR76  | Lafarge France                      | FRA     | 4 392 845  | 3 633 943  |
|                                          |     | 3 GR03  | LAVA Mining & Quarrying S.A.        | GRE     | 23 424     | 24 415     |
|                                          |     | 3 GR06  | HERACLES GENERAL CEMENT CO          | GRE     | 296 380    | 308 922    |
|                                          |     | 3 GR07  | Lafarge Beton Industrial Comme      | GRE     | 118 592    | 123 610    |
|                                          |     | 3 HGSX  | Holcim Group Services Ltd           | CHE     | 1 169 837  | 1 074 713  |
|                                          |     | 3 HO3E  | LAFARGE, S. A.                      | FRA     | 452 925    | 473 480    |
|                                          |     | 3 HR01  | HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.            | CRO     | 131 568    | 147 274    |
|                                          |     | 3 HU19  | Nyerges Real 2012 Kft.              | HUN     | 6 028      | 6 290      |
|                                          |     | 3 HU20  | Osteuropäische Zementbeteiligungs G | HUN     | 30 843     | 32 182     |
|                                          |     | 3 HU22  | HMO 2014 Kft.                       | HUN     | 3 754      | 3 917      |
|                                          |     | 3 HU50  | LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT     | HUN     | 130 176    | 135 832    |
|                                          |     | 3 HTEC  | Holcim Technology Ltd               | CHE     | 28 254     | 17 916     |
|                                          |     | 3 CH01  | Holcim (Schweiz) AG                 | CHE     | 569 526    | 582 334    |
|                                          |     | 3 IT01  | HOLCIM (ITALIA) S.P.A.              | ITA     | 172 852    | 192 813    |
|                                          |     | 3 MD02  | LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.        | MLD     | 70 257     | 99 708     |
|                                          |     | 3 PL12  | LAFARGE CEMENT S.A.                 | PLN     | 613 705    | 711 413    |
|                                          |     | 3 RO01  | Holcim (Romania) SA                 | ROM     | 271 260    | 316 123    |
|                                          |     | 3 RS51  | Lafarge Beočinska fabrika cementa   | SRB     | 251 141    | 270 511    |
|                                          |     | 3 SI04  | LAFARGE CEMENT D.O.O.               | SLV     | 46 906     | 57 414     |
|                                          |     | 3 WE01  | SOCIÉTÉ DES CEMENTS ANTIL           | GLP     | 25 313     | 0          |
| Výnosy za služby Total                   |     |         |                                     |         | 11 930 915 | 11 552 658 |
| Výnosy za úroky                          | 8   |         |                                     |         | 0          | 0          |
| Výnosy za úroky Total                    |     |         |                                     |         | 0          | 0          |
| Náklady na úroky                         | 8   | BABX    | Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH    | GER     | 0          | 5 329      |
|                                          | 8   | HFIN    | HOLDERFIN B.V.                      | NLD     | 110        | 1 059      |
|                                          | 8   | AT65    | LAFARGE SERVICES GMBH               | AUT     | 3 131      | 4 550      |
| Náklady na úroky Total                   |     |         |                                     |         | 3 241      | 10 937     |
| Náklady tovar                            | 1   |         |                                     |         | 0          | 0          |
| Náklady tovar a materiál Total           |     |         |                                     |         | 0          | 0          |

| Konečný stav záväzkov a pohľadávok ku 31.12. voči prepojeným osobám |                           |               |                                                |                                 |            |           |       |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------|-------|
| Druh                                                                | Účet                      | Partner       | Partner_Názov                                  | 2021                            | 2020       |           |       |
| Pohľadávky                                                          | 311                       | CAT62         | LAFARGE ZEMENTWERKE GMBH                       | 45 431,51                       | 11 800,77  |           |       |
|                                                                     |                           | CAZ01         | Holcim (Azerbaijan) OJSC                       | 0,00                            | 35 291,93  |           |       |
|                                                                     |                           | CBE01         | Holcim (Belgique) SA                           | 27 109,03                       | 17 251,76  |           |       |
|                                                                     |                           | CBG01         | HOLCIM (BULGARIA) AD                           | 12 747,76                       | 243,07     |           |       |
|                                                                     |                           | CCC60         | SA TECHNICAL CENTER EUROPA AFRICA              | 10 125,00                       | 10 376,75  |           |       |
|                                                                     |                           | CCH01         | Holcim (Schweiz) AG                            | 75 304,25                       | 30 044,33  |           |       |
|                                                                     |                           | CCRST         | Holcrest S.A.S. (ABS)                          | 55 232,90                       | 41 613,35  |           |       |
|                                                                     |                           | CCZ50         | Lafarge Cement a.s.                            | 13 201,08                       | 7 754,20   |           |       |
|                                                                     |                           | CDE01         | Holcim (Deutschland) GmbH                      | 146 128,51                      | 72 617,06  |           |       |
|                                                                     |                           | CES11         | LafargeHolcim ESPAÑA, SAU                      | 27 244,17                       | 0,00       |           |       |
|                                                                     |                           | CES28         | Holcim EMEA Digital Center SL                  | 6 999,34                        | 4 097,86   |           |       |
|                                                                     |                           | CFR32         | HOLCIM HAUT-RHIN                               | 17 212,58                       | 10 768,78  |           |       |
|                                                                     |                           | CFR76         | LAFARGE FRANCE                                 | 1 523 952,42                    | 675 118,81 |           |       |
|                                                                     |                           | CGR03         | ΛABA A.E.                                      | 1 951,98                        | 1 259,64   |           |       |
|                                                                     |                           | CGR06         | HERACLES GENERAL CEMENT CO                     | 24 698,35                       | 15 938,19  |           |       |
|                                                                     |                           | CGR07         | LAFARGE BETON ABEE                             | 9 882,68                        | 6 377,43   |           |       |
|                                                                     |                           | CHGSX         | Holcim Group Services Ltd                      | 257 935,76                      | 119 296,97 |           |       |
|                                                                     |                           | CHO3E         | LAFARGE S. A.                                  | 58 640,63                       | 8 203,40   |           |       |
|                                                                     |                           | CHR01         | HOLCIM (HRVATSKA) D.O.O.                       | 21 928,00                       | 7 598,32   |           |       |
|                                                                     |                           | CHU19         | Nyerges Real 2012 Kft.                         | 502,36                          | 324,53     |           |       |
|                                                                     |                           | CHU20         | Osteuropäische Zementbeteiligungs G            | 10 280,92                       | 18 309,17  |           |       |
|                                                                     |                           | CHU22         | HMO 2014 Kft.                                  | 312,86                          | 202,11     |           |       |
|                                                                     |                           | CHU50         | LAFARGE CEMENT MAGYARORSZAG KFT                | 10 847,98                       | 7 007,97   |           |       |
|                                                                     |                           | CIT01         | HOLCIM (ITALIA) S.P.A.                         | 14 404,33                       | 9 947,79   |           |       |
|                                                                     |                           | CMD02         | LAFARGE CIMENT MOLDOVA, S.A.                   | 5 854,75                        | 5 144,22   |           |       |
|                                                                     |                           | CPL12         | LAFARGE CEMENT S.A.                            | 58 334,17                       | 106 082,92 |           |       |
|                                                                     |                           | CRO01         | Holcim (Romania) SA                            | 22 155,09                       | 17 922,01  |           |       |
|                                                                     |                           | CRS51         | Lafarge Beočinska fabrika cementa              | 20 928,42                       | 13 956,46  |           |       |
|                                                                     |                           | CSI04         | LAFARGE CEMENT D.O.O.                          | 3 908,83                        | 2 962,16   |           |       |
|                                                                     |                           | CWE01         | Société des Ciments Antillais                  | 25 312,50                       | 0,00       |           |       |
|                                                                     |                           | CHTEC         | Holcim Technology Ltd                          | 23 512,00                       | 0,00       |           |       |
|                                                                     |                           | 311 Total     |                                                |                                 | 2 532 080  | 1 257 512 |       |
|                                                                     |                           |               |                                                |                                 | Ostatné    | 24        | 1 949 |
|                                                                     |                           | 315,378 Total |                                                |                                 | 24         | 1 949     |       |
|                                                                     |                           | 351           | CHFIN                                          | HOLDERFIN B.V.                  | 0          | 104 688   |       |
|                                                                     |                           |               | CAT65                                          | LAFARGE SERVICES GmbH           | 575 397    | 1 545 216 |       |
|                                                                     |                           | 351 Total     |                                                |                                 | 575 397    | 1 649 904 |       |
|                                                                     | Obchodne pohľadávky spolu |               |                                                | 2 532 105                       | 1 259 461  |           |       |
|                                                                     | Pohľadávky Total          |               |                                                | 3 107 501                       | 2 909 365  |           |       |
|                                                                     | Zaväzky                   | 326           |                                                | Ostatné nevyfakturované dodávky |            | 0         | 0     |
| 326 Total                                                           |                           |               | 0                                              | 0                               |            |           |       |
| 321                                                                 |                           | VES28         | Holcim EMEA Digital Center SL                  | 57 467                          | 41 840     |           |       |
|                                                                     |                           | VHGSX         | Holcim Group Services Ltd                      | 41 256                          | 59 905     |           |       |
|                                                                     |                           | VLHGH         | LH Global Hub Services Pvt Ltd                 | 312 603                         | 0          |           |       |
| 321 Total                                                           |                           |               | Záväzky voči prepojeným osobám                 | 411 326                         | 101 745    |           |       |
| 32x                                                                 |                           | Ostatné       |                                                | 346                             | 106        |           |       |
| 32x Total                                                           |                           |               | 346                                            | 106                             |            |           |       |
| Obchodne zaväzky spolu                                              |                           |               | 411 672                                        | 101 851                         |            |           |       |
| 361, 379                                                            |                           | VHFIN         | HOLDERFIN B.V.                                 | 0                               | 122        |           |       |
|                                                                     |                           | VAT65         | LAFARGE SERVICES GMBH                          | 733                             | 2 093      |           |       |
| 361, 379 Total                                                      |                           |               | Záväzky voči prepojeným osobám (úver)          | 733                             | 2 215      |           |       |
| 471                                                                 |                           |               |                                                | 0                               | 0          |           |       |
| 471 Total                                                           |                           |               | Dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (úver) | 0                               | 0          |           |       |
| Zaväzky Total                                                       |                           |               | 412 405                                        | 104 066                         |            |           |       |

# 19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie                        |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 2 410 000                                    |           |          |          | 2 410 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 182 034                                      |           |          | 10 548   | 192 582                         |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 3 566 355                                    |           |          | 200 415  | 3 766 770                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -4 789 978                                   | 0         |          |          | -4 789 978                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 210 963                                      | 0         | -115 992 | -210 963 | -115 992                        |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |           |          |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |           |          |          | 0                               |
| SPOLU                                                             | 1 579 374                                    | 0         | -115 992 | 0        | 1 463 382                       |
| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |          |                                 |
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 2 410 000                                    |           |          |          | 2 410 000                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |          |          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |          |          | 0                               |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |          |          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |          |          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 147 284                                      |           |          | 34 750   | 182 034                         |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 2 906 106                                    |           |          | 660 249  | 3 566 355                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -4 789 978                                   |           |          |          | -4 789 978                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 694 999                                      | 210 963   |          | -694 999 | 210 963                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |           |          |          | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |          |          | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                              |           |          |          | 0                               |
| SPOLU                                                             | 1 368 411                                    | 210 963   | 0        | 0        | 1 579 374                       |

Zisk za rok 2020 bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov. Časť 5 % zo zisku za rok 2020 bola použitá na tvorbu Rezervného fondu.

Vedenie spoločnosti navrhuje zaúčtovať stratu za rok 2021 na účet Neuhradených strát minulých rokov.

**20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Dňa 8.4.2022 jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o nasledovných zmenách:

1. Menovanie konateľov: Carlos Garrido Pedraz a Juraj Hajduk.
2. Odvolanie konateľov: Egberd Chad Cayanga a Claudia Albertini
3. Zmeny sú uvedené v časti Konatelia na strane 1 Poznámok.

Zmena obchodného mena spoločnosti:

Nové obchodné meno spoločnosti je Holcim European Business Services s.r.o.

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky uvedené zmeny neboli zapísané do Obchodného registra SR.

Vyhodnotili sme dopady prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii. Táto záležitosť si môže vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie sme schopní spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Zverejnenie v účtovnej závierke poskytuje podľa nášho najlepšieho vedomia nevyhnutné informácie o týchto aktívach a pasívach ako aj o dopadoch konfliktu na našu spoločnosť vo všeobecnosti ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                          | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/                                                                                                                          | (1 545)               | 315 395                |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                        | 269 326               | 626 376                |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                             | 150 862               | 376 539                |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                               | (8 807)               | 77 192                 |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                           | 42 301                | 231 891                |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                               | -                     | 77 192                 |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                  | 81 528                | (180 072)              |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                     | 3 241                 | 10 937                 |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                           | 201                   | 13 903                 |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                       | -                     | 18 794                 |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                   | (673 471)             | 2 488 064              |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                               | (1 231 554)           | 2 500 824              |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                 | 558 083               | (12 760)               |
|                                      | 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.)                              | (405 690)             | 3 429 835              |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | (4 723)               | (10 937)               |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                   | (260 990)             | 54 785                 |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                         | (671 403)             | 3 473 683              |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | (401 205)             | (218 063)              |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                 | (201)                 | (1 809)                |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                      | -                     | (254 380)              |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                        | 1 074 507             | -                      |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                          | 673 101               | (474 252)              |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                    |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                     | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                         | (1 482)               | (2 999 431)            |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                  | -                     | (2 999 431)            |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                     | (1 482)               | -                      |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                            | (1 482)               | (2 999 431)            |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                            | 216                   | -                      |
| 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 (+/-)            | 216                   | -                      |
| 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 (+/-) (súčet D + E + G) | 216                   | -                      |