

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - v celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok mesiac rok
 do
 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka *)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o l c i m B u s i n e s s S e r v i c e s s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

D v o r n í k y - V č e l á r e

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

b a r b o r a . s u v a k o v a @ h o l c i m . c o m

Zostavená dňa: 31.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:	Barbora Suváková	Barbora Suváková	Andrej Bukovčan Ottó Magera

*) Vyznačuje sa krížikom X

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Holcim Business Services s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť, ktorá bola založená dňa 27. augusta 2013. Dňa 10. Oktobra 2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Kosice I, oddiel Sro, vložka číslo 33734/v. Spoločnosť s identifikačným číslom 47 448 024 sídli v Dvorníky Vcelare, PSČ 044 02, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti sú administratívne služby

Informácie o počte zamestnancov

K 31. decembru 2013 spoločnosť nemala zamestnancov.

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Holcim (Slovensko) a.s., Rohozník	5,000 EUR	100.00%	100.00%	100.00%
Spolu	5,000 EUR	100%	100%	100%

2. Konsolidovaný celok

Holcim Emerging Europe Sevice s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Od tejto povinnosti je spoločnosť oslobodená podľa § 22 ods. 8 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Priama materská spoločnosť Holcim Auslandsbeteiligungs GmbH (Deutschland) Hamburg, Nemecko, nezostavuje účtovnú závierku.

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (hlavná materská spoločnosť), a v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno

Holcim Ltd.

Sídlo

Jona, Švajčiarsko

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konatelia
spoločnosti

Andrej Bukovčan
Ottó Magera

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 10. októbra 2013 do 31.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

- obstaraný kúpou

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

- obstaraný vlastnou činnosťou	Spoločnosť nevlastní interne vyrobený dlhodobý nehmotný majetok.
- obstaraný iným spôsobom	Goodwill predstavuje rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania. Goodwill sa účtuje pri kúpe, vklade podniku alebo jeho časti, pri splynutí, zlúčení a rozdelení podniku. Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným ako horeuvedeným spôsobom.
- opravná položka	V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

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:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	do 4	do 25%	
Oceniteľné práva	do 5	do 20%	viď. použité účtovné zásady a metódy
Goodwill	do 7	do 14,3%	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	do 5	do 20%	

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou	Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady s tým súvisiace, napr. náklady na dopravu, clo, províziu a pod. Výdavky na úroky z úverov, ktoré sú súčasťou obstarávacej ceny, sa vo výkaze ziskov a strát prejavujú formou odpisov. Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky obstarávacej ceny 1 700 EUR sa zaúčtuje do nákladov spoločnosti jednorázovo. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania metódou rovnomerného odpisovania. Pre daňové účely spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 27 - 28 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, pričom dlhodobý hmotný majetok odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.
- obstaraný vlastnou činnosťou	Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa eviduje v cene vynaložených nákladov súvisiacich s vytvorením (externé náklady, vlastné náklady určené na základe vlastnej spotreby materiálu a spracovateľských nákladov na realizáciu na základe hodinových sadzieb podobne ako v prípade oceňovania zásob). Vo výkaze ziskov a strát je tento proces vyjadrený v položke Aktivácia dlhodobého hmotného majetku.
- obstaraný iným spôsobom	Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne (novoobjavený majetok, majetok získaný darovaním ...) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Účtuje sa na ťarchu účtu Obstarania dlhodobého majetku súvzťažne s účtom Výnosov budúcich období. Účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so začiatkom odpisov. Bezplatne nadobudnutý majetok, o ktorom sa účtuje v skupine Pozemky, sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Prípadné ďalšie náklady vzniknuté pri obstaraní tohto majetku vstupujú do obstarávacej ceny majetku.
- opravná položka	V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej ceny.

Odpisovanie

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

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	2,5 - 5%	
Samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí	4 - 20	5 - 25%	viď. použité účtovné zásady a metódy
Iný dlhodobý hmotný majetok	6 - 40	2,5 - 16,7%	

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok

Finančný majetok tvoria ceniny, peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.
Krátkodobý finančný majetok predstavuje krátkodobé cenné papiere majetkového a úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné, prípadne určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.
Kúpa a predaj cudzej meny sa počíta na EUR kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa krátkodobý finančný majetok v cudzej mene premení kurzom ECB a účtuje sa súvzťažne na ťarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

Dlhodobý finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a

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

g) Pohľadávky

Pohľadávky

- opravná položka

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.
 Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania.
 Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. Dlhodobé pohľadávky.
 Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú v súvahe uvedené v položke B.III. Krátkodobé pohľadávky.
 Pohľadávky v cudzej mene sa ocenia kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
 Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z precenenia zúčtuje na tarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.
 Opravnú položku na pochybné pohľadávky spoločnosť vytvára v závislosti od lehoty splatnosti pre subjekty, ktoré nepatria do skupiny spoločnosti Holcim, nasledovne:
Slovensko
 1. uplynulá splatnosť od 1 do 90 dní - opravnú položku nevytvára,
 2. uplynulá splatnosť od 91 do 180 dní - opravnú položku tvorí vo výške 40 % ich účtovnej hodnoty,
 3. uplynulá splatnosť od 181 do 360 dní - opravnú položku tvorí vo výške 65 % ich účtovnej hodnoty,
 4. uplynulá splatnosť nad 360 dní - opravnú položku tvorí vo výške 100 % ich účtovnej hodnoty.
Export
 1. uplynulá splatnosť od 1 do 90 dní - opravnú položku nevytvára,
 2. uplynulá splatnosť od 91 do 180 dní - opravnú položku tvorí vo výške 50 % ich účtovnej hodnoty,
 3. uplynulá splatnosť od 181 do 360 dní - opravnú položku tvorí vo výške 75 % ich účtovnej hodnoty,
 4. uplynulá splatnosť nad 360 dní - opravnú položku tvorí vo výške 100 % ich účtovnej hodnoty.
 Opravnú položku ku pohládkám po lehote splatnosti pre subjekty, ktoré patria do skupiny spoločnosti Holcim, spoločnosť nevytvára.
 Spoločnosť vytvára aj opravnú položku ku pohládkám voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní, a to na základe uznesenia súdu o vyhlásení konkurzu alebo povolení vyrovnania, vo výške prihlásených pohľadávok.
 Dôvodom na zníženie, prípadne zrušenie opravnej položky je úhrada pohľadávky, alebo jej odpis vyplývajúci zo súdneho rozhodnutia o nemajetnosti dlžníka, príp. o zastavení exekúcie. Dôvodom je aj odpis pohľadávky v prípade, že by náklady na jej vymáhanie boli vyššie ako samotná pohľadávka. V prípade pohľadávok voči spoločnostiam v konkurze alebo vo vyrovnaní je dôvodom len súdne rozhodnutie o ukončení konkurzu, príp. o zastavení konkurzu z dôvodu nemajetnosti a pod.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

i) Závazky

Závazky, vrátane dlhopisov,
pôžičiek a úverov

Krátkodobé a dlhodobé záväzky a úvery sa účtujú v ich menovitej hodnote.
V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B.II. Dlhodobé záväzky.
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú v položke B.III. Krátkodobé záväzky.
Bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok sú uvedené v položke B.V.1.
Krátkodobé bankové úvery, časť z dlhodobých úverov so splatnosťou do jedného roka, príp. záporný zostatok na bežnom bankovom účte, sú súčasťou položky B.V.2. Bežné bankové úvery.
Závazky a úvery v cudzej mene sa ocenia kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kurzový rozdiel z preценenia, zúčtuje na ťarchu účtov Kurzové straty alebo Kurzové zisky, teda prejaví sa vo výkaze ziskov a strát.

j) Rezervy

Rezervy

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie

zákonného rezervného fondu, ostatných fondov a výsledkov hospodárenia.
Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.
Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.
Ostatné kapitálové fondy sú tvorené dotáciou a nepeňažnými darmi.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
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 EUR kurzom, za ktorý boli tieto ceniny nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Výnosy

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

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

q) Daň z príjmu

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vyčíslená zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, daňových úľav a umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila daňovému úradu alebo jej boli zrazené v priebehu roka bankami, príp. inými inštitúciami.

Dočasné úpravy nemajú vplyv na výšku celkovej dane z príjmov spoločnosti, nakoľko príslušná odložená daň (pohľadávka alebo záväzok) je zachytená v priloženej súvahe. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Daň z príjmov odložená do budúcich účtovných a zdaňovacích období

V súlade s účtovnými postupmi sú začítované odložené dane z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, príp. možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky							85,764		85,764
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	85,764	0	85,764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	85,764	0	85,764

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0

11. VLASTNÉ IMANIE

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	5,000				5,000
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 kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			-62,203		-62,203
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje ponechať stratu za rok 2013 na účet neuhradená strata minulých rokov.

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:		17,300			17,300
Nevyfakturované dodávky		17,300			17,300

Rezervy sú vytvorené z dôvodu popisu každej z rezerv a predpokladaný rok použitia.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	46,448	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79,168	-
Krátkodobé záväzky spolu	125,616	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	-
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	51	
Úroky	51	

20. VÝNOSY A NÁKLADY**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26,868	-
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	26,868	-
konzultácie a ostatné poradenstvo	17,300	-
ostatné služby	9,568	-

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie pôžičky (nárast z poolingu)	08	41,685	0

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Druh pohľadávky	Závazky	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Holcim (Slovensko) a. s.	úver z poolingu	41,685	0

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.