

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť WM Rožňava, s.r.o. v minulosti MID Rožňava, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 30.11.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 49228/B).

### 2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

### 3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 zamestnancov.

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013  ÁNO  NIE

### 6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.  ÁNO  NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.04.2013

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 28.05.2013.

### 8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

## C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

( údaje uvedené v bode D.)

## D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

### 4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

#### 4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

#### 4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj			
2.	Software			
3.	Oceniteľné práva			
4.	Goodwill			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
6.	Stavby	15 rokov	6,67	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom	15 rokov	6,67	rovnomerná
7.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	12 rokov	8,33	rovnomerná
	z toho: finančný prenájom			
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

#### 4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

#### 4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### 4.5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 4.6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 4.7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 4.8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **4.9. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **4.10. Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **4.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **4.12. Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

#### **4.13. Výnosy**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### **4.14. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

#### **4.15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

#### **4.16. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### 4.17. Oprava významných chýb

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období

### E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

#### 1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

##### 1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť v priebehu roka 2013 a ku dňu účtovnej závierky nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok.

##### 1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a rŕažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.316	6.360.124	19.087						7.739.527
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.316	6.360.124	19.087	0		0	0	0	7.739.527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		988.263	6.501						994.764
Prírastky		423.888	1.592						425.480
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.412.151	8.093	0	0	0	0	0	1.420.244
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.316	5.371.861	12.586	0		0	0	0	6.744.763
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.316	4.947.973	10.994	0		0	0	0	6.319.283

Pozemky (OC 1.360.316 EUR) a stavby (OC 6.352.666 EUR) sú od 28.9.2010 predmetom finančného prenájmu na základe Zmluvy o leasingu nehnuteľností podpísanej dňa 27.07.2010 s leasingovým prenajímateľom spoločnosťou BAWAG Leasing s.r.o..

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.316	6.352.666	19.087						7.732.069
Prírastky	0	7.459							7.459
Úbytky	0	0							0
Presuny	0	0							0
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.316	6.360.124	19.087	0		0	0	0	7.739.527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		564.686	4.909						569.595
Prírastky		423.577	1.592						425.169
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	988.263	6.501	0	0	0	0	0	994.764
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.360.316	5.787.980	14.178	0		0	0	0	7.162.474
Stav na konci účtovného obdobia	1.360.316	5.371.861	12.586	0		0	0	0	6.744.763

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť mala v priebehu roku 2013 poistenú stavbu Obchodného centra v Rožňave prostredníctvom poisťovacej spoločnosti DONAU

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
	All risk poistenie	
1.	poistenie proti požiaru	5.981.540
2.	poistenie proti škodám spôsobeným búrkou	5.981.540
3.	poistenie budovy	3.500.000
4.	poistenie skiel	5.981.540
5.	poistenie proti škodám spôsobeným na vodovodnom potrubí	5.981.540
	<b>Súčet:</b>	<b>27.426.160</b>

### 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

Nehnuteľnosti, ktoré sú predmetom finančného prenájmu.

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

### 4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva  ÁNO  NIE

### 5. Goodwill

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 6. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

### 8. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej inej účtovnej jednotke.

### 9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 10. Dlhodobé pôžičky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 11. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 12. Informácie o zásobách

### 12.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 12.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

### 12.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 13. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 14. Údaje o pohľadávkach

### 14.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	6.763	0	0	6.763
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>6.763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.763</b>

## 14.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	87.772		87.772
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>87.772</b>	<b>0</b>	<b>87.772</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	34.344	6.988	41.332
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>34.344</b>	<b>6.988</b>	<b>41.332</b>

Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 87.772 EUR predstavujú hodnotu kaucie, ktorá sa na základe zmluvy o leasingu nehnuteľností priebežne (mesačne) poskytuje spoločnosti BAWAG Leasing s.r.o. Kaucia ku dňu účtovnej závierky nebola precenená na súčasnú hodnotu vzhľadom k tomu, že je úročená.

## 14.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom  ÁNO  NIE
- kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

## 14.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15. Údaje o finančnom majetku

### 15.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	79.749	43.318
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>79.749</b>	<b>43.318</b>

## 15.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať  ÁNO  NIE

## 15.5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, ktorý sa k dátumu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 16. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>299</b>	<b>0</b>
správa kompaktnej stanice	299	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4.190</b>	<b>4.461</b>
správa kompaktnej stanice	33	365
poistenie	4.157	4.096
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
		0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>9.459</b>
nájomné	0	9459

## 17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

### 1. Informácie o vlastnom imaní

#### 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 6.639 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

WM Invest GmbH (100 %) EUR 6.639

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

## 1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 30.04.2013 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	239.759
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	239.759
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>239.759</b>

## 1.3. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nevládni akcie ani podiely.

## 1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 1.5. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
6.639	-1.026.683	-855.364	-155	-129

K 31.12.2013 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1.026.683 EUR.

Podľa novely zákona o konkurze a reštrukturalizácii sa pohľadávky patriace veriteľovi, ktorým bola alebo je spriaznená osoba, od 01.01.2012 posudzujú ako podriadené pohľadávky.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5.468</b>	<b>5.188</b>	<b>5.188</b>	<b>280</b>	<b>5.188</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>4.180</b>	<b>3.900</b>	<b>3.900</b>	<b>280</b>	<b>3.900</b>
Audit	2.150	2.150	2.150	0	2.150
Vyúčtovanie tepla STEFE	-2.409	-2.984	-2.409	0	-2.984
Refakturácia vyúčtovania tepla	2.409	2.984	2.409	0	2.984
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2.030	1.750	1.750	280	1.750
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>1.288</b>	<b>1.288</b>	<b>1.288</b>	<b>0</b>	<b>1.288</b>
Nevyfakturované dodávky a služby - účtovníctvo, brožúry	1.288	1.288	1.288	0	1.288

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2014

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4.680</b>	<b>5.468</b>	<b>4.498</b>	<b>182</b>	<b>5.468</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>4.080</b>	<b>4.180</b>	<b>3.898</b>	<b>182</b>	<b>4.180</b>
Audit	2.100	2.150	2.100	0	2.150
Vyúčtovanie tepla STEFE	-18.000	-2.409	-18.000	0	-2.409
Refakturácia vyúčtovania tepla	18.000	2.409	18.000	0	2.409
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	1.980	2.030	1.798	182	2.030
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>600</b>	<b>1.288</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>1.288</b>
Nevyfakturované dodávky a služby - účtovníctvo, brožúry	600	1.288	600	0	1.288

## 3. Údaje o záväzkoch

### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7.210.340</b>	<b>7.418.184</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3.406.049	3.692.929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.804.291	3.725.255
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>324.550</b>	<b>320.433</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	322.647	320.433
Záväzky po lehote splatnosti	1.903	

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

### 3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2013	Z toho:		Záväzky podľa	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky z obchodného styku					
Dlhodobé nevyfakturované dodávky					
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2.330.846	2.330.846	0	2.330.846	0
Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku					
Dlhodobé prijaté preddávky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu					
Ostatné dlhodobé záväzky	4.879.494	4.879.494	0	1.473.445	3.406.049
z toho: leasing	4.879.494	4.879.494	0	1.473.445	3.406.049
Odložený daňový záväzok					
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7.210.340</b>	<b>7.210.340</b>	<b>0</b>	<b>3.804.291</b>	<b>3.406.049</b>

Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke predstavuje pôžička od materskej spoločnosti WM Invest GmbH (pozri bod 5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci).

Záväzky z leasingu s lehotou splatnosti do jedného roka vo výške 264.391 EUR sú v Súvahe vykazované ako ostatné krátkodobé záväzky.

### 3.1.2. Krátkodobé závazky

Druh závazku	Výška závazku stav k 31.12.2013	Z toho:	b) závazky po lehote splatnosti		
		a) závazky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Závazky z obchodného styku	20.076	18.173	1.903		
Nevyfakturované dodávky					
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	12.000	12.000			
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku					
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom					
Závazky zo sociálneho poistenia					
Daňové závazky a dotácie	5.646	5.646			
Ostatné krátkodobé závazky	286.828	286.828			
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>324.550</b>	<b>322.647</b>	<b>1.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Časť závazku voči spoločnosti UniCredit Leasing Real Estate s.r.o. so splatnosťou nad 1 rok vo výške 4.879.494 EUR sa v súvahe k 31.12.2013 vykazuje medzi dlhodobými závazkami.

### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke závazky,

- zabezpečené záložným právom  ÁNO  NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE

### 3.3. Popis tvorby odloženého daňového závazku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 3.4. Prehľad o sociálnom fonde

Spoločnosť nemala v roku 2013 zamestnancov.

## 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a nesplatených úrokov v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny a nesplatených úrokov v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
WM Invest GmbH	EUR	3	31.12.2017			
istina + úroky minulé roky				2.262.523	2.151.735	
úrok				68.323	85.787	
zápočet					40.000	
<b>Spolu</b>				<b>2.330.846</b>	<b>2.277.522</b>	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

Podľa Dodatku č.1 k Zmluve o pôžičke bol k 31.12.2012 záväzok z obchodného styku vo výške 40.000 EUR, vykazovaný voči materskej spoločnosti, preklasifikovaný na dlhodobú pôžičku s úročením 4% p. a. Tým istým dodatkom bola splatnosť pôžičky predĺžená do 31.12.2017.

Dodatkom č. 3 k Zmluve o pôžičke zo dňa 31.3.2013 bola zmenená úroková sadzba od 1.1.2013 na 3 % p.a.

## 6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12.467</b>	<b>857</b>
bankové poplatky - SWAP	189	0
vyúčtovanie prevádzkových nákladov	12.278	857
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>24.171</b>
nájomné	0	24.171

## 7. Deriváty

### 7.1. Všeobecné informácie

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>			
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>			

Spoločnosť eviduje zabezpečovací úrokový swap voči spoločnosti BAWAG P.S.K. AG na základe Rámcovej zmluvy pre peňažné termínované obchody zo dňa 16.4.2012 a potvrdenia individuálnej zmluvy zo dňa 19.04.2012. Úrokový swap je evidovaný v podsúvahovej evidencii.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	a	b	c	d
<b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b>				
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>				
Úrokový swap - úroky	89.916		49.194	

## 7.2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	5.260.583	5.397.134
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
<b>Spolu</b>	<b>5.260.583</b>	<b>5.397.134</b>

## 8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku na základe zmluvy o leasingu od spoločnosti BAWAG Leasing. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	264.391	147.445	4.732.050	262.981	1.447.733	3.692.929
Finančný náklad	180.455	751.465	1.041.083	165.592	685.950	1.065.884
<b>Spolu</b>	<b>444.846</b>	<b>898.910</b>	<b>5.773.133</b>	<b>428.573</b>	<b>2.133.683</b>	<b>4.758.813</b>

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prevádzkové náklady)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (elektrina, voda, teplo)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d	e	f
EU	709.866	693.153	79.445	81.410	239.486	241.835
<b>Spolu</b>	<b>709.866</b>	<b>693.153</b>	<b>79.445</b>	<b>81.410</b>	<b>239.486</b>	<b>241.835</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19.692</b>	<b>5.011</b>
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		
- Zmluvné pokuty a penále	8	11
- Ostatné pokuty a penále		
- Výnosy z odpísaných pohľadávok		
- Ostatné výnosy	19.684	5.000
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11.633</b>	<b>24.970</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>		
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>11.633</b>	<b>24.970</b>
- Výnosové úroky	2.473	1.871
- Ostatné finančné výnosy	9.160	23.099
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		
<b>Ostatné mimoriadne výnosy</b>		

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1.028.797	1.016.398
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31.325	29.981
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1.060.122</b>	<b>1.046.379</b>

#### H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

##### 1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2.150</b>	<b>2.150</b>
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2.150	2.150
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2013 overoval audítor Ing. Mária Dzesatníková.

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>410.420</b>	<b>431.050</b>
- Opravy a udržiavanie	4.873	0
- Správa WM PM s.r.o.	47.710	48.443
- Prevádzkové náklady všeobecné	20.570	25.368
- Nájomné	1.680	1.680
- Energia	192.418	200.652
- Voda	11.542	10.944
- Teplo	36.905	28.883
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	88.178	110.970
- Leasing - sprac. poplatok	1.788	1.788
- Ostatné náklady	4.756	2.322
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>477.070</b>	<b>469.641</b>
- Mzdové náklady		
- Sociálne poistenie		
- Sociálne náklady		
- Dane a poplatky	20.161	20.161
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
- Predaný materiál		
- Dary		
- Pokuty a penále	7	236
- Odpis pohľadávky	6.299	5.391
- Manká a škody		
- Odpisy DHM	425.480	425.169
- Odpisy DNM		
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku		
- Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	6.763	
- Poistenie	6.183	6.046
- Ostatné	12.177	12.638
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>341.800</b>	<b>383.293</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>		
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>341.800</b>	<b>383.293</b>
- Nákladové úroky	242.275	310.752
- Ostatné finančné náklady	99.525	72.541
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		
- Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku		
- Oprava nákladov minulých účtovných období		
- Ostatné mimoriadne náklady		

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-171.318	x	x	-239.755	x	x
teoretická daň	x	-39.403	23,00%	x	-45.553	19,00%
Daňovo neuznané náklady	17.875	4.111	-2,40%	6.913	1.313	-0,55%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.293	-297	0,17%	-620	-118	0,05%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	-154.736	-35.589	20,77%	-233.462	-44.358	18,50%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%

### 2. Položky tvoriace odloženú daň

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - úrokový swap	5.260.583	5.397.134

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÁNO

NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

ÁNO       NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÁNO       NIE

## **2. Podmienený majetok**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## **N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

### **1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok**

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o transakciách so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

## **O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	66				66
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 splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-622.974	-239.759			-862.733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-239.759	-171.319	-239.759		-171.319
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	66				66
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-450 780	-172 194			-622 974
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-172 194	-239 759	-172 194		-239 759
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -171.319 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

#### Q. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemala povinnosť zostaviť za rok 2013 prehľad o peňažných tokoch.