

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CompanyLease, s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 7. novembra 2006 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 23. novembra 2006 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 43207/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 36 701 441.

Hlavnými predmetmi činnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- požičovňa automobilov
- požičovňa lodí
- požičiavanie a prenájom stavebných strojov, zariadení a mechanizmov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	Eur	%	
WBA Holding Limited	150 000	100	100
Spolu	150 000	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konateľ: Ing. Marek Morgenstern

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 rok 2012 bola schválená dňa 27.05.2013

3. VSEOBECNE ÚČTOVNE ZASADY A METODY

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33%	rovnomerne
Oceniiteľné práva	10 rokov	10%	rovnomerne
Goodwill	neobmedzená	nestanovená	zhodnotenia

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 s obstaraním súvisiace.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku alebo trhovou porovnávacou cenou.

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerne
Inventár	4 roky	25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty pri finančnom majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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

m) Deriváty

Spoločnosť nepoužíva deriváty.

n) Finančný leasing

Spoločnosť účtuje o finančnom leasingu tak, že majetok obstaraný formou finančného leasingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu leasingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Leasingové 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.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke pokiaľ je realizovateľná.

p) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť nezískala žiadne dotácie ani investičné ponuky.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Samostatné hnutelné veci	419 095	84 706	20 964	0	482 837	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	20 385	0	0	0	20 385	0
Spolu	439 480	84 706	20 964	0	503 222	0

Oprávky

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Samostatné hnutelné veci	291 154	73 071	20 964	0	343 261	0
Spolu	291 154	73 071	20 964	0	343 261	0

Zostatková hodnota

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Samostatné hnutelné veci	139 576	127 941
Pozemky	20 385	20 385
Spolu	159 961	148 326

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala žiadny finančný majetok ani neposkytla žiadnu dlhodobú pôžičku.

5. ZÁSoby

K 31. decembru 2013 spoločnosť neobstarala ani neeviduje žiadne zásoby.

6. POHLADÁVKY

Spoločnosť v roku 2013 nevykazovala ani neevidovala dlhodobé pohľadávky.

K 31. decembru 2013 spoločnosť evidovala nasledujúce pohľadávky:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Pohľadávky z obchodného styku	84 878	71 501
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu	0	3 468
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	44 684	1 343
Spolu	129 562	76 312

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2013 opravné položky k pohľadávkam.

7. FINANČNÉ ÚČTY

K 31. decembru 2013 mala spoločnosť nasledujúce zostatky v pokladni a na bankových účtoch:

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Precenenie s vplyvom na vlastné imanie	31.12.2013
Pokladnica a ceniny	15 480	10 600	24 379	0	0	1 701
Bankové účty	3 270	207 688	210 779	0	0	180
Spolu	18 751	218 288	235 158	0	0	1 881

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvorila k 31. decembru 2013 žiadne opravné položky.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Poistné	3 327	3 947
Diaľničné známky	0	350
Nájom za sídlo spoločnosti	330	0
Spolu	3 657	4 297

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	150 000	0	0	861	0	0	0	66 150	217 011
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	1 199	0	0	0	3 049	4 248
31. decembra 2013	150 000	0	0	2 060	0	0	0	69 199	221 259

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2011	150 000	0	0	861	0	-197	0	51 144	201 808
Oprava HV	0	0	0	0	0	0	0		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	439	0	0	0	14 764	15 203
31. decembra 2012	150 000	0	0	1 300	0	-197	0	65 908	217 011

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Účtovná závierka	160	160	160	0	160
Spolu	160	160	160	0	160

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Bankový úver	17 413	15 104
ČSOB Leasing	29 641	
Spolu	47 054	15 104

K 31. decembru 2013 nemala spoločnosť dlhodobé záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

K 31. decembru 2013 spoločnosť evidovala nasledujúce záväzky:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	22 884	11 514
Záväzky voči štátnemu rozpočtu	1 039	30
Iné záväzky	2 603	3 866
Spolu	26 526	19 573

K 31. decembru 2013 nemala spoločnosť krátkodobé záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa.

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Úver UniCredit Leasing Slovakia	4 576	15 104
Úver VÚB	12 837	0
Spolu	17 413	15 507

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Významné položky výdavkov budúcich období:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Poistné	62	0
Spolu	62	0

16. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté derivátové zmluvy ani neúčtovala o derivátoch k 31. decembru 2013.

17. DAŇ Z PRÍJMOV

v celých Eur	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 421	15 203
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	1 017	2 889
trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	262	229
použitie daňových strát z minulých rokov	-1 105	-3 118
Daň z príjmov	174	0
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	0	0
Daň z príjmov	174	0

18. LEASING

Spoločnosť v roku 2013 obstarala majetok formou finančného leasingu.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
ČSOB Leasing	29 641	0
Spolu	29 641	0

19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 podmienené záväzky alebo aktíva.

20. NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady

v celých Eur	2013	2012
PHM	6 071	2 612
Spotreba materiálu	3 600	1 428
Spotreba DHM	433	0
Opravy a udržiavanie-autá	9 447	2 071
Prenájom priestorov	7 774	6 427
Účtovníctvo	6 758	6 916
Ostatné služby	9 103	3 588
Dane a poplatky	2 232	1 834
Zmluvné pokuty,penále a úroky	19	0
Poistenie-majetok	13 111	11 337
Ostatné náklady na HČ	0	1 041
Odpisy	73 071	69 975
Úroky z leasingu	994	1 504
Úroky z pôžičiek	0	0
Bankové poplatky	74	58
Spolu	132 686	108 790

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Tržby z predaja služieb	129 649	118 178
Tržby z predaja tovaru	602	0
Ostatné výnosy na HČ	5 215	2 570
Oprava úrokov	0	165
Úroky z pôžičky	1 642	3 081
Spolu	137 108	123 994

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť v roku 2013 neuskutočnila obchod so spriaznenými stranami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hospodársky výsledok spoločnosti.

