

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Šulekova 4 s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 16. februára 2006 a zapísaná v Obchodnom registri dňa 28. februára 2006 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 39617/B. Spoločnosť sídli na Šulekovej 2, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 282 758.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prenájom hnuiteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky

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	6 639	100	100
Spolu	6 639	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 31.05.2013

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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
Oceniteľné 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 dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roku od súvahového dňa.

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 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. 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

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Stavby	475 323	0	0	0	475 323	0
Pozemky	142 571	0	0	0	142 571	0
Spolu	617 894	0	0	0	617 894	0

Oprávky

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Stavby	20 224	23 769	0	0	43 993	0
Spolu	20 224	23 769	0	0	43 993	0

Zostatková hodnota

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Stavby	431 330	455 099
Pozemky	142 571	142 571
Spolu	573 901	597 670

b) Dlhodobý finančný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala ani neevidovala žiadny finančný majetok ani neposkytla žiadnu dlhodobú pôžičku.

5. ZÁSoby

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

6. POHLĀDÁVKY

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		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	0	9 107
Pohľadávky z obchodného styku	14 394	17 120
Spolu	14 394	26 227

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	3 254	0	805	0	0	2 449
Bankové účty	893	26 494	23 378	0	0	4 009
Spolu	4 147	26 494	24 183	0	0	6 458

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť netvorila k 31. decembru 2012 žiadne opravné položky.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Nájom za sídlo spoločnosti	429	34
Poistné	266	88
Spolu	695	122

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	6 639	0	0	664	0	0	0	-176 412	-169 109
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0	0	0	-73 986	-73 986
31. decembra 2013	6 639	0	0	664	0	0	0	-250 398	-243 095

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	6 639	0	0	664	0	0	0	-123 381	-116 078
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0	0	0	0	0	0	0	-53 031	-53 031
31. decembra 2012	6 639	0	0	664	0	0	0	-176 412	-169 109

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na účtovnú závierku	160	160	160	0	160
Spolu	160	160	160	0	160

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť k 31. decembru 2013 nevykazovala ani neevidovala dlhodobé záväzky a nemala záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	4 815	4 443
Záväzky voči štátnemu rozpočtu	226	745
Spolu	5 041	5 188

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

Prehľad finančných záväzkov z poskytnutých pôžičiek:

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Splatnosť	Úroková sadzba	31.12.2013
Pôžička WBA Holding Limited	122 541	9 453	0	2014	10%	131 994
Pôžička Tarrana	223 817	16 828	9 828	2014	10%	230 817
Pôžička WBA, a.s.	440 088	24 455	0	2014	10%	464 543
DPD Services, a.s.	5 481	507	0	2014	10%	5 988
Spolu	791 927	51 243	9 828	0	0	833 342

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť k 31. decembru 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení výnosov.

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	-73 986	-53 031
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	-17 707	-10 076
trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	7	287
použitie daňových strát z minulých rokov	0	0
Daň z príjmov	0	0
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov	0	0
Daň z príjmov	0	0

18. LEASING

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného alebo operatívneho leasingu.

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
Spotreba energie	8 613	6 635
Ostatná spotreba materiálu	877	1 955
Servis výťahu	552	552
Právne služby	420	380
Účtovníctvo	2 440	2 449
Ostatné služby	5 006	2 598
Dane a poplatky	282	236
Ostatné náklady na HČ	442	1 639
Odpisy	23 769	7 915
Úroky z pôžičiek	51 243	50 335
Bankové poplatky	76	60
Spolu	93 720	74 754

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Prenájom	19 012	21 000
Úroky z pôžičiek	722	722
Spolu	19 734	21 722

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu roka 2013 transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

v celých Eur		2013	2012
WBA Holding Limited	Úroky z pôžičiek	9 454	9 454
Spolu		9 454	9 454

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.