

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CompanyService, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 1. decembra 2003 a zapísaná v Obchodnom registri dňa 26. januára 2004 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 30587/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35 874 872.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú :

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti -preklady z a do jazyka anglického, francúzskeho, nemeckého a španielskeho
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov - zmrzliny ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom
- predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok
- ubytovacie služby 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, a.s.	7 000	100	100
Spolu	7 000	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	9	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 15.5.2013.

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) Záväzky

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala žiaden 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	16 275	0	0	0	16 275	0
Kávovar	1 979	0	0	0	1 979	0
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	9 841	0	9 841	0	0	0
Spolu	28 095	0	9 841	0	18 253	0

Oprávky

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Samostatné hnutelné veci	16 275	0	0	0	16 275	0
Kávovar	990	495	0	0	1 485	0
Spolu	17 265	495	0	0	17 760	0

Zostatková hodnota

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Samostatné hnutelné veci	0	0
Kávovar	494	989
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	0	9 841
Spolu	494	10 830

b) Dlhodobý finančný majetok

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	5 000	45 500	33 000	0	17 500	0
Obstaraný dlhodobý finančný majetok	5 000	30 000	35 000	0	0	0
Spolu	10 000	75 500	68 000	0	17 500	0

Podniky s podstatným vplyvom k 31. decembru 2013

Názov spoločnosti	ANDRESIS, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 869
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	79

Názov spoločnosti	Larisa, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 819
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-181

Názov spoločnosti	Belisa Slovakia, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 819
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-181

Názov spoločnosti	Ventor, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 816
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-184

Názov spoločnosti	Crelon, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 819
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-181

Názov spoločnosti	Tozano, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 819
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-181

Názov spoločnosti	Oliast, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava 81106
Podiel v %	50
Vlastné imanie (v celých Eur)	4 819
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-181

5. ZÁSOBY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Tovar v kaviarni	993	825
Spolu	993	825

6. POHLÁDÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Pohľadávky z obchodného styku	119 032	113 072
Pohľadávky voči zamestnancom	2	0
Spolu	119 034	113 072

7. FINANČNÉ ÚČTY

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Precenenie s vplyvom na vlastné imanie	31.12.2013
Pokladnica a ceniny	27 636	68 673	87 763	0	0	8 546
Bankové účty	4 332	185 449	188 897	0	0	884
Spolu	31 969	254 122	276 660	0	0	9 431

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
Opravná položka k pohľadávkam	14 345	0	0	0	14 345
Spolu	14 345	0	0	0	14 345

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Inercia	0	1 250
Poistenie	278	278
Webhosting	526	128
Predplatné časopisov	6	182
Technicko-administratívne zabezpečenie	112	56
Spolu	922	1 893

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	7 000			700		-17		-59 019	-51 336
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								-36 367	-36 367
31. december 2013	7 000			700		-17		-95 386	-87 703

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	7 000			201		-17		-53 687	-46 503
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				499				-5 332	-4 833
31. december 2012	7 000			700		-17		-59 019	-51 336

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na založenie ÚZ do ZL	160	0	160	0	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 722	3 314	1 722	0	3 314
Spolu	1 882	3 314	1 882	0	3 314

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Zavazky zo socialneho fondu	2 810	2 638
Spolu	2 810	2 638

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodného styku	40 608	28 960
Ostatné záväzky	4 032	4 570
Závazky zo sociálneho poistenia	2 618	2 877
Závazky voči spoločníkom	1 133	11 132
Závazky voči štátnemu rozpočtu	3 515	9 783
Spolu	51 906	57 322

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé fin. pôžička WBA, a.s.	160 049	139 390
Spolu	160 049	139 390

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Poskytovanie sídiel spoločností	3 653	4 349
Spolu	3 653	4 349

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	-36 367	-4 833
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	-8 364	-918
trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	2 372	849
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

Významné položky nákladov tvoria:

Náklady

v celých Eur	2013	2012
Osobné náklady	92 024	114 644
Dane a poplatky	6 562	4 528
Nájomné	17 692	18 685
Účtovníctvo, ekonomické porac	14 083	10 623
Predaný tovar	2 841	2 971
Právne služby	2 648	4 023
Dátové služby	4 906	2 111
Poštovné	3 208	1 269
Notárske poplatky	2 438	1 920
Spotreba materiálu, energií	3 922	983
Odpisy	495	2 024
Náklady na reprezentáciu	363	434
Ostatné služby	8 957	6 580
Predané cenné papiere a podiely	33 000	12 500
Úroky	13 487	14 026
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 638	2 501
Spolu	217 263	199 822

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Služby sídlenia, zapožičanie personálu	140 737	195 948
Tržby za tovar Company Cafe	1 906	2 849
Tržby z predaja cenných papierov	33 000	12 500
Ostatné výnosy	5 253	80
Spolu	180 896	211 377

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

v celých Eur	2013	2012
Finančné záväzky - pôžička WBA, a.s.	140 778	133 606
Úroky - WBA, a.s.	19 271	14 026
Spolu	160 049	147 632

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.