

1. POPIS SPOLOČNOSTI

VL Invest s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 5. januára 2007 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 20. januára 2007 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke č. 44195/B. Spoločnosť sídli na Šulekovej 2, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 727 903.

Hlavnými predmetmi činnosti sú:

- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- technicko- organizačné zabezpečenie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prenájom huteľných 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 Property Development	1 992	30	30
JUDr. Vladimír Urdlík	1 549	23	23
Trio Group, a.s.	3 099	47	47
Spolu	6 640	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konateľ: Ing. Juraj Bačík

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 30. 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) 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

V roku 2013 spoločnosť neobstarala, ani neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2013 spoločnosť neobstarala, ani neevidovala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

b) Dlhodobý finančný majetok

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Podielové cenné papiere a vklady v dcérskej účtovnej jednotke	0	6 639	0	0	6 639	0
Spolu	0	6 639	0	0	6 639	0

Podniky s podstatným vplyvom k 31. decembru 2013

Názov spoločnosti	VL Inžiniering, s.ro.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, Bratislava
Podiel v %	100%
Vlastné imanie (v celých Eur)	-731 447
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-211 704

5. ZÁSoby

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Nehnutelnosť na predaj	307 759	0
Spolu	307 759	0

6. POHLADÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	2 345 942	2 134 957
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 000
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu	44 255	530
Spolu	2 390 197	2 140 487

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	1 054	0	822			232
Bankové účty	356	503 900	500 065			4 191
Spolu	1 410	503 900	500 887	0	0	4 423

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Nájom za sídlo spoločnosti	100	100
Spolu	100	100

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	6 640			664				-11 215	-3 911
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								5 316	5 316
31. decembra 2013	6 640			664				-5 899	1 405

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné akcie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2011	6 640			664				-9 071	-1 767
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie								-2 144	-2 144
31. decembra 2012	6 640			664				-11 215	-3 911

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Uloženie výkazov do zbierky listín	0	160	0	0	160
Spolu	0	160	0	0	160

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Prijaté dlhodobé pôžičky	2 617 340	2 133 046
Spolu	2 617 340	2 133 046

v celých Eur	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	31.12.2012	Uroková sadzba	Splatnosť
Trio Group, a.s.	901 381	0	-	901 381	10%	2016
JUDr. Vladimír Urblík	502 141	55 000	-	447 141	10%	2016
WBA, a.s.	337 000	278 600	7 000	65 400	10%	2016
Valrent, s.r.o.	2 000	-	-	2 000	10%	2016
Úroky	874 818	157 695	-	717 123		
Spolu	2 617 340	491 295	-	2 133 045		

v celých Eur	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	31.12.2012	Uroková sadzba	Splatnosť
OMEGA ASSET Management	10 000	-	-	10 000	10%	2016
Úroky	4 064	1 020	-	3 044		
Spolu	14 064	1 020	-	13 044		

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Závazky z obchodného styku	76 150	6 458
Spolu	76 150	6 458

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé finančné výpomoci	14 058	13 044
Spolu	14 058	13 044

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2013 také výnosy, ktoré by vyžadovali ich časové rozlíšenie.

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	5 316	-2 144
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	1 223	-407
trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	5	-
použitie daňových strát z minulých rokov	1 228	-
Daň z príjmov	-	-
Splatná daň z príjmov	-	-
Odložená daň z príjmov	-	-
Daň z príjmov	-	-

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
Účtovníctvo, finančné poradenst	1 885	1 565
Služby sídlenia	600	436
Asistencia a poradenstvo	270	400
Dane a poplatky	400	33
Ostatné služby a iné náklady	392	6 816
Úroky	158 714	136 714
Spolu	162 261	145 964

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Kreditné úroky	167 577	139 714
Ostatné výnosy	0	4 167
Spolu	167 577	143 881

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné náklady - úroky	137 331	136 714
Finančné výnosy - úroky	167 577	139 714

Vybrané Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v celých Eur	2013	2012
Finančné záväzky	2 250 511	2 146 090
Spolu záväzky	2 250 511	2 146 090
Finančné pohľadávky	2 345 941	1 858 747
Spolu pohľadávky	2 345 941	1 858 747

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.