

POZNÁMKY

individuálnej ú tovnej závierky

zostavenej k 31. 12. 2013

- v eurocentoch - celých eurách *)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku ú tovnej jednotky

Ú tovná závierka *)

Ú tovná závierka *)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

- zostavená
 - schválená

I O

DI

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) ú tovnej jednotky

W B A , a . s .

Sídlo ú tovnej jednotky

Ulica

íslo

P a l i s á d y

PS

Názov obce

B r a t i s l a v a

íslo telefónu

íslo faxu

/

/

Zostavené d a: 11.4.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie ú tovnictva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie ú tovnej závierky:	Podpisový záznam lena štatutárneho orgánu ú tovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je ú tovnou jednotkou:
Schválené d a:			

1. POPIS SPOLO NOSTI

innos podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
 sprostredkovanie poskytovania úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
 faktoring a forfaiting
 prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
 finančný leasing
 prenájom hnuteľných vecí
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
 sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná innos /
 sprostredkovateľská innos v oblasti obchodu
 sprostredkovateľská innos v oblasti (výroby)
 počítačové služby
 služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
 administratívne služby
 vedenie účtovníctva

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo	
členovia:	Ing. Marek Morgenstern
Dozorná rada:	
členovia:	Ing. Martin Hantabál Ing. Denisa Morgensternová 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 Ú TOVNEJ ZÁVIERKY

Útovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej inosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Útovná závierka Spolnosti za rok 2012 bola schválená dňa 29.5.2013

3. VŠEOBECNÉ Ú TOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Útovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré Spolnosť 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 Spolnosti na reálnej

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	Rozhodnutá odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	33,33%	rovnomerne
Ocenené 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 inosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú 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 obstarávací 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

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

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 výrobou 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

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 súvaha 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 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

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 tuje 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.

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 dlhodobý nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala dlhodobý hmotný majetok.

b) Dlhodobý finančný majetok

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Dlhodobé cenné papiere a podiely	0	66 639	0	0	66 639	0
Spolu	0	66 639	0	0	66 639	0

Podniky s podstatným vplyvom k 31. decembru 2013

Názov spoločnosti	CompanyHouse, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	-29 363
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	41 303

Názov spoločnosti	CompanyService, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	-87703
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-26 056

Názov spoločnosti	CompanyCom, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Šulekova 2, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	-11297
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-16 254

Názov spoločnosti	CompanyEstate, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	-6271
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	457

Názov spoločnosti	Malý Slavkov
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	80
Vlastné imanie (v celých Eur)	1893
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-804

Názov spoločnosti	CompanyInsurance, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	6223
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	678

Názov spoločnosti	IQ Vision, s.r.o.
Sídlo spoločnosti	Palisády 33, 811 06 Bratislava
Podiel v %	100
Vlastné imanie (v celých Eur)	2580
Zisk/strata bežného roku (v celých Eur)	-1 038

5. ZÁSoby

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala zásoby.

6. POHĽADÁVKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	3 379 501	2 611 051
Pohľadávky voči štátnemu rozpočtu	0	-66
Spolu	3 379 501	2 610 984

Spoločnosť nevytvárala k 31.12.2013 opravné položky k pohľadávkam.

Prehľad pôžičiek:

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2013	Úroková sadzba	Splatnosť
Finančné pohľadávky - istina	2 220 726	945 850	346 731	2 819 845	10%	2014
Finančné pohľadávky - úroky	390 325	214 059	44 778	559 606	10%	2014
Spolu	2 611 051	1 159 909	391 509	3 379 451		

7. FINAN NÉ Ú TY

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Opravná položka	Precenenie s vplyvom na vlastné imanie	31.12.2013
Pokladnica a ceniny	77	26 600	26 400			277
Bankové ú ty	476	1 005 109	1 004 563			1 021
Spolu	553	1 031 709	1 030 963	0	0	1 298

8. OPRAVNÉ POLOŽKY

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k aktívam.

9. ASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV

Významné položky nákladov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
NBO - služby CH sídlo	41	0
Spolu	41	0

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oce ovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	100 000		10 000	400				1 600	112 000
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie								2 185	2 185
31. decembra 2013	100 000		10 000	400				3 785	114 185
31. december 2011	100 000		10 000	50				-323	109 727
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie				130				2 143	2 273
31. decembra 2012	100 000		10 000	180				1 820	112 000

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na uloženie do zb. listín	200	0	200		0
Spolu	200	0	200	0	0

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Pôžička TMH - Istina	537 395	39 524
Pôžička TMH - Úroky	23 622	0
Spolu	561 017	39 524

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	7 345	714
Iné záväzky	18 000	0
Záväzky voči štátnemu rozpočtu - DPH	668	-
Spolu	26 013	714

14. KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2013	Úroková sadzba	Splatnosť
Pôžička WBA Holding Ltd.	99 578			99 578	8%	2014
Pôžička CompanyInsurance s.r.o.	13 200		3 500	9 700	8%	2014
Pôžička Palisády 33, s.r.o.	1 400 433	107 800	76 000	1 432 233	8%	2014
Pôžička CompanyLease, s.r.o.		65 300	23 600	41 700	8%	2014
Pôžička DPD Investičná, a.s.	26 950		6 000	20 950	8%	2014
Pôžička Marek Morgenstern	180 000			180 000	8%	2014
Pôžička Pavol Cigánik		20 000	20 000	0	8%	2014
Pôžička Omega Asset Management s.r.o.	100 000			100 000	8%	2014
Pôžička DPD Services, a.s.	16 125	24 000		40 125	8%	2014
Pôžička DPD Service, s.r.o.	15 058	16 900	1 000	30 958	8%	2014
Pôžička Finergy s.r.o.	25 000		25 000	0	8%	2014
Pôžička WBA Energy s.r.o.		20 000	8 500	11 500	8%	2014
Pôžička Santera s.r.o.		40 000	40 000	0	8%	2014
Pôžička Andresis s.r.o.		4 500		4 500	8%	2014
Úroky z krátkodobých pôžičiek	630 969	146 362	2 322	775 009	8%	2014
Spolu	2 507 313	444 862	205 922	2 746 253		

15. ASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
NBO - služby CH	41	0
Spolu	41	0

16. DERIVÁTY

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

17. DA Z PRÍJMOV

v celých Eur	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 866	2 832
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby	659	538
trvalo pripočítané/odpočítané rozdiely	22	112
použitie daňových strát z minulých rokov	0	0
Daň z príjmov	681	559
Splätaná daň z príjmov	681	559
Odložená daň z príjmov		
Daň z príjmov	681	559

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
Úroky z pôžičiek	168 909	135 008
Útovníctvo, finančné služby	5 996	4 476
Ostatné služby - prenájom prac. sily	3 518	-
Ostatné služby - nájom CH	437	40
Poštovné	4	-
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky	74	194
Ostatné náklady z hospodárskej inosti	777	514
Spolu	179 715	140 232

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Výnosové úroky z pôžičiek	181 899	143 053
Finančné poradenstvo/Úroky bankové	1	10
Spolu	181 900	143 063

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu roka 2013 transakcie so spriaznenými osobami ako aj tretími osobami za obvyklých podmienok.

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.