

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 o r l d B u s i n e s s A s s o c i a t i o n , s . r . o .

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

World Business Association s. r. o. (alej len „Spolo nos ") je spoločnosťou s ru ením obmedzeným, ktorá vznikla d a 24. októbra 2002 a bola zapísaná v Obchodnom registri d a 7. februára 2003 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava 1 v oddieli Sro vo vložke . 28203/B. Spoločnosť sídli na Palisádach 33, 811 06 Bratislava, Slovenská republika, identifika né číslo I O 35 851 899.

Hlavnými predmetmi inosti sú:

- sprostredkovateľská inosť v rozsahu vo nej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka inosť
- organizovanie kultúrnych, kultúrno-spoločenských a umeleckých podujatí
- organizovanie kurzov a školení
- poskytovanie softvéru - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie dát
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce, prieskum trhu a verejnej mienky
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu vo nej živnosti
- vedenie útovníctva, inosť útovných poradcov
- poradenská a konzultačná inosť v rozsahu predmetu podnikania, inosť organizačných a ekonomických

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	%	
Ing. Marek Morgenstern	7 000	100	100
Spolu	7 000	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ru iacim spoločníkom.

lenovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Štatutárny zástupca

Konate : Ing. Marek Morgenstern

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepoítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Útovná závierka Spoločnosti za rok 2012 bola schválená dňa 27.5.2013

3. VŠEOBECNÉ Ú TOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Útovné 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
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 činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú 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 obstarávacía 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 nepreduje 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 prácou 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 roka 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 očkávanej 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 schvaľovanom 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 a nepenäžnými 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 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 dočasné daňovo neuznané náklady a nezdanované 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 dlhodobý nehmotný majetok

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obstarávacia cena

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Samostatné hnuté veci	46 647	0	0	0	46 647	
Spolu	46 647	0	0	0	46 647	0

Oprávk

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	Opravné položky
Samostatné hnuté veci	39 615	3 071	0	0	42 686	
Spolu	39 615	3 071	0	0	42 686	0

Zostatková hodnota

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Samostatné hnuté veci	3 961	7 032
Spolu	3 961	7 032

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala dlhodobý finančný majetok.

5. ZÁSoby

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala ani neevidovala zásoby.

6. POH ADÁVKY

K 31. decembru 2013 spoločnosť evidovala nasledujúce pohľadávky:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	1 870 303	2 009 314
Pohľadávky z obchodného styku	182 157	158 633
Spolu	2 052 460	2 158 742

K 31. decembru 2013 spoločnosť evidovala nasledujúce dlhodobé pohľadávky:

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobé		
Ostatné pohľadávky	260 964	260 964
Spolu	260 964	260 964

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	2 466	14 084	13 756	0	0	2 794
Bankové účty	15 725	229 083	242 198	0	0	2 610
Spolu	18 191	243 168	255 954	0	0	5 404

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 poistné	71	1 107
NBO doména	0	27
Spolu	71	1 134

Významné položky príjmov budúcich období.

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
PBO prenájom pracovnej sily	34 800	0
Spolu	34 800	0

10. VLASTNÉ IMANIE

v celých Eur	Základné imanie	Vlastné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Ustatne kapitálové fondy	Oce ovacie rozdiely	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia	Spolu
31. december 2012	7 000			700				-69 290	-61 590
Oprava výsledku hospodárenia minulých rokov								-7 920	-7 920
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie								-123 914	-123 914
31. decembra 2013	7 000			700				-201 124	-193 424

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 2011	7 000			700				-123 810	-116 110
Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie								54 520	54 520
31. decembra 2012	7 000			700				-69 290	-61 590

11. REZERVY

v celých Eur	31.12.2012	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	31.12.2013
Rezerva na nevy erpanú dovol	5 099	1 307	5 099		1 307
Rezerva na ulož. do zb. listín	160	0	0		160
Spolu	5 259	1 307	5 099	0	1 467

12. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Prijaté dlhodobé pôži ky	1 865 995	1 956 294
Zavazky zo socialneho fondu	2 707	2 426
Spolu	1 868 702	1 958 720

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2013	Uroková sadzba	Splatnos
Poži ka Tarrana Management House	1 845 865	0	126 124	1 719 741	10%	2016
Úroky	110 429	130 741	94 916	146 254		
Spolu	1 956 294	130 741	221 040	1 865 995		

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	147 078	59 673
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 878	2 829
Záväzky vo i štátnemu rozpo tu	16 010	0
Záväzky vo i spolom a združení	2 683	2 683
Ostatné záväzky - pôžičky krátkodobé	507 920	477 292
Ostatné záväzky	4 345	4 688
Spolu	680 913	547 164

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINAN NÉ VÝPOMOCI

v celých Eur	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé finan né výpomoci	507 920	477 292
Spolu	507 920	477 292

v celých Eur	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2013	Uroková sadzba	Splatnos
Pôžička WBA, a.s.	303 618	32 300	11 000	324 918	10%	2014
Úroky	173 673	31 328	22 000	183 001		
Spolu	477 291	63 628	33 000	507 919		

15. ASOVÉ ROZLIŠENIE VÝNOSOV

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o asovo rozlíšených výnosoch.

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	-123 914	54 520
Da z príjmov vypo ítaná použitím príslušnej sadzby	-28 500	10 359
trvalo pripočítané/odpo ítate né rozdiely	735	698
použitie da ových strát z minulých rokov	-	-11 057
Da z príjmov	0	0
Splatná da z príjmov	0	0
Odložená da z príjmov	0	0
Da 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
Nákladové úroky z pôžičiek	162 069	258 777
Služby - nájom	124 756	190 874
Mzdové náklady	68 497	77 480
Náklady na sociálne poistenie	24 110	-
PHM	10 444	-
Kancelárske potreby	4 772	-
Ostatná spotreba materiálu	3 142	-
Dane a poplatky	345	-
Bankové poplatky	113	-
Informačné služby	6 970	-
Odpisy	3 071	3 389
Predaný tovar	2 668	-
Cestovné	2 431	-
Sociálne náklady	2 009	-
Ostatné náklady	10 103	5 001
Poistné	4 799	47 736
Spolu	430 299	583 257

Výnosy

v celých Eur	2013	2012
Tržby z predaja služieb - účtovníctvo, poradenstvo	188 755	466 502
Výnosové úroky z pôžičiek	82 029	156 492
Iné služby	34 901	-
Tržby z predaja tovaru	657	20 314
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	43	94
Spolu	306 385	643 402

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.