

**WM Rožňava, s.r.o.**  
Bratislava

**S P R Á V A**

O AUDITE  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 31. DECEMBRU 2013

## **OBSAH**

- **Správa nezávislého audítora**
- **Súvaha k 31. 12. 2013**
- **Výkaz ziskov a strát za obdobie od 01. 01. 2013 do 31. 12. 2013**
- **Poznámky k účtovnej závierke**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Správa pre spoločníka spoločnosti

**WM Rožňava, s. r. o.**

**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom**

**vo výške 6.639 EUR**

**Sídlo spoločnosti: Križkova 9, 811 04 Bratislava**

**IČO: 43 837 531**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti WM Rožňava, s. r. o., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 6.525.862 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške – 171.319 EUR.

## *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

## *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

**WM Rožňava, s. r. o.**

Bratislava

k 31. decembru 2013

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

*Zdôraznenie skutočností*

Upozorňujeme na záporné vlastné imanie spoločnosti WM Rožňava, s. r. o. k 31.12.2013 vo výške - 1.026.683 EUR. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

V Dunajskej Lužnej, dňa 31.03.2014

  
-----  
**Ing. Mária Dzesatníková**  
Audítorka  
Licencia SKAu č. 316  
Letná 1516/2, 900 42 Dunajská Lužná

## SÚVAHA



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                                     |                                    |  |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 5 0 4 8 2 5 | Účtovná zvierka<br>x riadna         | Účtovná zvierka<br>x zostavená     | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 3                           |
| IČO<br>4 3 8 3 7 5 3 1                            | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input type="checkbox"/> schválená | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3                           |
| SK NACE<br>6 8 . 2 0 . 0                          | (vyznačí sa x)                      |                                    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 2 |
|   |                                     |                                    | do 1 2 2 0 1 2   |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W M R o ž ň a v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I Ž K O V A

Číslo

9

PSČ

Obec

8 1 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2 / 5 9 3 0 0 4 0 0

Číslo faxu

0 2 / 5 9 3 0 0 4 1 0

E-mailová adresa

|                                       |  |  |   |
|---------------------------------------|--|--|---|
| Zostavená dňa:<br>2 6 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválená dňa:<br>. . 2 0             |  |  |   |

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a  | STRANA AKTÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
|              |   |                | 1                                    | 2             |  |
|              |   |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         |  |
|              |   |                |                                      |               | Netto 3                                      |
|              | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 002 + r. 030<br>+ r. 061                   | 001            | 7 9 5 2 8 6 9                        | 6 5 2 5 8 6 2 |  |
|              |   |                | 1 4 2 7 0 0 7                        |               | 6 9 1 3 7 4 9                                |
| <b>A.</b>    | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 003 + r. 011<br>+ r. 021                | 002            | 7 7 3 9 5 2 7                        | 6 3 1 9 2 8 3 |  |
|              |   |                | 1 4 2 0 2 4 4                        |               | 6 7 4 4 7 6 3                                |
| <b>A.I.</b>  | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)</b>             | 003            |                                      |               |  |
| A.I.1.       | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                       | 004            |                                      |               |  |
| 2.           | Softvér (013) - /073, 091A/   | 005            |                                      |               |  |
| 3.           | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/                                  | 006            |                                      |               |  |
| 4.           | Goodwill (015) - /075, 091A/  | 007            |                                      |               |  |
| 5.           | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/       | 008            |                                      |               |  |
| 6.           | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093                     | 009            |                                      |               |  |
| 7.           | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A        | 010            |                                      |               |  |
| <b>A.II.</b> | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)</b>               | 011            | 7 7 3 9 5 2 7                        | 6 3 1 9 2 8 3 |  |
|              |   |                | 1 4 2 0 2 4 4                        |               | 6 7 4 4 7 6 3                                |
| A.II.1.      | Pozemky (031) - 092A  | 012            | 1 3 6 0 3 1 6                        | 1 3 6 0 3 1 6 |  |
|              |   |                |                                      |               | 1 3 6 0 3 1 6                                |
| 2.           | Stavby (021) - /081, 092A/  | 013            | 6 3 6 0 1 2 4                        | 4 9 4 7 9 7 3 |  |
|              |   |                | 1 4 1 2 1 5 1                        |               | 5 3 7 1 8 6 1                                |
| 3.           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 014            | 1 9 0 8 7                            | 1 0 9 9 4     |  |
|              |   |                | 8 0 9 3                              |               | 1 2 5 8 6                                    |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
|                     |   |                      | 1                                    | 2     |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto |   |
|                     |   |                      |                                      | 3     |   |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                               | 015                  |                                      |       |   |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                     | 016                  |                                      |       |   |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                   | 017                  |                                      |       |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - 094                                      | 018                  |                                      |       |   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A                      | 019                  |                                      |       |   |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                            | 020                  |                                      |       |   |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 022 až<br/>r. 029)</b>                         | <b>021</b>           |                                      |       |   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke<br>(061) - 096A       | 022                  |                                      |       |   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v spoločnosti s<br>podstatným vplyvom<br>(062) - 096A | 023                  |                                      |       |   |
| 3.                  | Ostatné dlhodobé<br>cenné papiere a<br>podiely<br>(063, 065) - 096A                           | 024                  |                                      |       |   |
| 4.                  | Pôžičky účtovnej<br>jednotke<br>v konsolidovanom<br>celku<br>(066A) - 096A                    | 025                  |                                      |       |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(067A, 069, 06XA)<br>- 096A                           | 026                  |                                      |       |   |
| 6.                  | Pôžičky s dobou<br>splatnosti najviac<br>jeden rok<br>(066A, 067A, 06XA)<br>- 096A            | 027                  |                                      |       |   |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - 096A                                   | 028                  |                                      |       |   |



| Označenie a    | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------|--|
|                |  |                   | 1                                    | 2           |  |
|                |  |                   | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       |  |
| 8.             | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A                         | 029               |                                      |             |  |
| <b>B.</b>      | <b>Obežný majetok</b><br>r. 031 + r. 038<br>+ r. 046 + r. 055                          | <b>030</b>        | 2 0 8 8 5 3<br>6 7 6 3               | 2 0 2 0 9 0 | 1 5 5 0 6 6                                  |
| <b>B.I.</b>    | <b>Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)</b>   | <b>031</b>        |                                      |             |  |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>   | <b>032</b>        |                                      |             |  |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/      | 033               |                                      |             |  |
| 3.             | Výrobky (123) - 194  | 034               |                                      |             |  |
| 4.             | Zvieratá (124) - 195   | 035               |                                      |             |  |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/  | 036               |                                      |             |  |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A   | 037               |                                      |             |  |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)</b>                                    | <b>038</b>        | 8 7 7 7 2                            | 8 7 7 7 2   | 5 8 5 1 4                                    |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A</b>       | <b>039</b>        | 8 7 7 7 2                            | 8 7 7 7 2   | 5 8 5 1 4                                    |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 040               |                                      |             |  |
| 3.             | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041               |                                      |             |  |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A                         | 042               |                                      |             |  |



| Označenie a   | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|--|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
|               |  |                | 1                                    | 2         |  |
|               |  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     |  |
|               |  |                |                                      |           | Netto 3                                      |
| 5.            | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A        | 043            |                                      |           |  |
| 6.            | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A                 | 044            |                                      |           |  |
| 7.            | Odložená daňová pohľadávka (481A)  | 045            |                                      |           |  |
| <b>B.III.</b> | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)</b>                                  | <b>046</b>     | 4 1 3 3 2                            | 3 4 5 6 9 |  |
|               |  |                | 6 7 6 3                              |           | 5 3 2 3 4                                    |
| B.III.1.      | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A              | 047            | 4 1 3 3 2                            | 3 4 5 6 9 |  |
|               |  |                | 6 7 6 3                              |           | 5 3 0 0 0                                    |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 048            |                                      |           |  |
| 3.            | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 049            |                                      |           |  |
| 4.            | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A                         | 050            |                                      |           |  |
| 5.            | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A  | 051            |                                      |           |  |
| 6.            | Sociálne poistenie (336) - 391A  | 052            |                                      |           |  |
| 7.            | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A                      | 053            |                                      |           |  |
| 8.            | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A                 | 054            |                                      |           | 2 3 4  |
| <b>B.IV.</b>  | <b>Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)</b>  | <b>055</b>     | 7 9 7 4 9                            | 7 9 7 4 9 |  |
|               |  |                |                                      |           | 4 3 3 1 8                                    |
| B.IV.1.       | Peniaze (211, 213, 21X)  | 056            |                                      |           |  |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
|             |  |                | 1                                    | 2         |  |
|             |  |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     |  |
|             |  |                |                                      |           | Netto 3                                      |
| 2.          | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)                                 | 057            | 7 9 7 4 9                            | 7 9 7 4 9 | 4 3 3 1 8                                    |
| 3.          | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA        | 058            |                                      |           |  |
| 4.          | Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/ | 059            |                                      |           |  |
| 5.          | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291          | 060            |                                      |           |  |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)                         | 061            | 4 4 8 9                              | 4 4 8 9   | 1 3 9 2 0                                    |
| C.1.        | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                      | 062            | 2 9 9                                | 2 9 9     |  |
| 2.          | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                    | 063            | 4 1 9 0                              | 4 1 9 0   | 4 4 6 1                                      |
| 3.          | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)                             | 064            |                                      |           |  |
| 4.          | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)                           | 065            |                                      |           | 9 4 5 9                                      |

| Označenie a | STRANA PASÍV b  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|--|
|             |   |                | 4                     | 5  |
|             | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 067 + r. 088 + r. 121 | 066            | 6 5 2 5 8 6 2         | 6 9 1 3 7 4 9                                |
| A.          | Vlastné imanie<br>r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087      | 067            | - 1 0 2 6 6 8 3       | - 8 5 5 3 6 4                                |
| A.1.        | Základné imanie súčet (r. 069 až 072)                             | 068            | 6 6 3 9               | 6 6 3 9                                      |
| A.1.1.      | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                               | 069            | 6 6 3 9               | 6 6 3 9                                      |



| Označenie a   | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|---------------|---|----------------|----------------------------|---|
| 2.            | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)  | 070            |                            |   |
| 3.            | Zmena základného imania +/- 419   | 071            |                            |   |
| 4.            | Požiadavky za upísané vlastné imanie (-/353)  | 072            |                            |   |
| <b>A.II.</b>  | <b>Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)</b>   | <b>073</b>     | 6 6                        | 6 6   |
| A.II.1.       | Emisné ážio (412)   | 074            |                            |   |
| 2.            | Ostatné kapitálové fondy (413)  | 075            | 6 6                        | 6 6   |
| 3.            | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)  | 076            |                            |   |
| 4.            | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 077            |                            |   |
| 5.            | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)   | 078            |                            |   |
| 6.            | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splynutí a rozdelení (+/- 416)  | 079            |                            |   |
| <b>A.III.</b> | <b>Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)</b>  | <b>080</b>     | 6 6 4                      | 6 6 4   |
| A.III.1.      | Zákonný rezervný fond (421)   | 081            | 6 6 4                      | 6 6 4   |
| 2.            | Nedeliteľný fond (422)  | 082            |                            |   |
| 3.            | Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)  | 083            |                            |   |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086</b>   | <b>084</b>     | - 8 6 2 7 3 3              | - 6 2 2 9 7 4                                     |
| A.IV.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 085            |                            |   |
| 2.            | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 086            | - 8 6 2 7 3 3              | - 6 2 2 9 7 4                                     |
| <b>A.V.</b>   | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)</b> | <b>087</b>     | - 1 7 1 3 1 9              | - 2 3 9 7 5 9                                     |
| <b>B.</b>     | <b>Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118</b>   | <b>088</b>     | 7 5 4 0 0 7 8              | 7 7 4 4 0 8 5                                     |
| <b>B.I.</b>   | <b>Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)</b>   | <b>089</b>     | 5 1 8 8                    | 5 4 6 8   |
| B.I.1.        | Rezervy zákonné dlhodobé (451A)   | 090            |                            |   |
| 2.            | Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)   | 091            | 3 9 0 0                    | 4 1 8 0   |
| 3.            | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)   | 092            |                            |   |
| 4.            | Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 093            | 1 2 8 8                    | 1 2 8 8   |
| <b>B.II.</b>  | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)</b>  | <b>094</b>     | 7 2 1 0 3 4 0              | 7 4 1 8 1 8 4                                     |
| B.II.1.       | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)  | 095            |                            |   |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 096            |                            |   |
| 3.            | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)   | 097            |                            |   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| 4.             | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098                  | 2 3 3 0 8 4 6              | 2 2 7 7 5 2 2  |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)                         | 099                  |                            |  |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 100                  |                            |  |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 101                  |                            |  |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-255A)  | 102                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 103                  |                            |  |
| 10.            | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)                         | 104                  | 4 8 7 9 4 9 4              | 5 1 4 0 6 6 2  |
| 11.            | Odložený daňový záväzok (481A)  | 105                  |                            |  |
| <b>B.III.</b>  | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)</b>                                    | <b>106</b>           | <b>3 2 4 5 5 0</b>         | <b>3 2 0 4 3 3</b>                                   |
| B.III.1.       | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)          | 107                  | 3 2 0 7 6                  | 2 6 9 9 5  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 108                  |                            |  |
| 3.             | Nevyfakturované dodávky (326, 476A)   | 109                  |                            |  |
| 4.             | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)    | 110                  |                            |  |
| 5.             | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)                | 111                  |                            |  |
| 6.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)      | 112                  |                            |  |
| 7.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                       | 113                  |                            |  |
| 8.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)   | 114                  |                            |  |
| 9.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                          | 115                  | 5 6 4 6                    | 7 8 5 3  |
| 10.            | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)                             | 116                  | 2 8 6 8 2 8                | 2 8 5 5 8 5  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>                     | <b>117</b>           |                            |  |
| <b>B.V.</b>    | <b>Bankové úvery r. 119 + r. 120</b>  | <b>118</b>           |                            |  |
| B.V.1.         | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)   | 119                  |                            |  |
| 2.             | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                 | 120                  |                            |  |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)</b>                                     | <b>121</b>           | <b>1 2 4 6 7</b>           | <b>2 5 0 2 8</b>                                     |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 122                  |                            |  |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 123                  | 1 2 4 6 7                  | 8 5 7  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 124                  |                            |  |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 125                  |                            | 2 4 1 7 1  |

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa pišu zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                                     |                                    |  |
|---|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 5 0 4 8 2 5 | Účtovná zavierka<br>x riadna        | Účtovná zavierka<br>x zostavená    | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 3                           |
| IČO<br>4 3 8 3 7 5 3 1                            | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input type="checkbox"/> schválená | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3                           |
| SK NACE<br>6 8 . 2 0 . 0                          |                                     | (vyznačiť sa x)                    | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 2 |
|   |                                     |                                    | do 1 2 2 0 1 2   |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W M R o ž ň a v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I Ž K O V A

Číslo

9

PSČ

Obec

8 1 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 5 9 3 0 0 4 0 0 0 2 / 5 9 3 0 0 4 1 0

E-mailová adresa

|                                       |  |  |   |
|---------------------------------------|--|--|---|
| Zostavený dňa:<br>2 6 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválený dňa:<br>. . 2 0             |  |  |   |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | Text<br>b  | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť                 |   |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
|                |  |                   | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 01                |                            |   |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)   | 02                |                            |   |
| +              | <b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>  | <b>03</b>         |                            |   |
| II.            | <b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>  | <b>04</b>         | 1 0 2 8 7 9 7              | 1 0 1 6 3 9 8                                     |
| II.1.          | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)   | 05                | 1 0 2 8 7 9 7              | 1 0 1 6 3 9 8                                     |
| 2.             | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)  | 06                |                            |   |
| 3.             | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                |                            |   |
| B.             | <b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>  | <b>08</b>         | 4 1 2 5 7 0                | 4 3 3 2 0 0                                       |
| B.1.           | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)  | 09                |                            |   |
| 2.             | Služby (účtová skupina 51)   | 10                | 4 1 2 5 7 0                | 4 3 3 2 0 0                                       |
| +              | <b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>   | <b>11</b>         | 6 1 6 2 2 7                | 5 8 3 1 9 8                                       |
| C.             | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)   | 12                |                            |   |
| C.1.           | Mzdové náklady (521, 522)  | 13                |                            |   |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 14                |                            |   |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 15                |                            |   |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)  | 16                |                            |   |
| D.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 17                | 2 0 1 6 1                  | 2 0 1 6 1   |
| E.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nemotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)   | 18                | 4 2 5 4 8 0                | 4 2 5 1 6 9                                       |
| III.           | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)  | 19                |                            |   |
| F.             | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)  | 20                |                            |   |
| G.             | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)  | 21                | 6 7 6 3                    |   |
| IV.            | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 22                | 1 9 6 9 2                  | 5 0 1 1   |
| H.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 23                | 2 4 6 6 6                  | 2 4 3 1 1   |
| V.             | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)  | 24                |                            |   |
| I.             | Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)  | 25                |                            |   |
| *              | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)</b> | <b>26</b>         | 1 5 8 8 4 9                | 1 1 8 5 6 8                                       |
| VI.            | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)  | 27                |                            |   |



| Označenie<br>a | Text<br>b   | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť                 |   |
|----------------|---|-------------------|----------------------------|---|
|                |   |                   | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
| J.             | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 28                |                            |   |
| VII.           | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>r. 30 + r. 31 + r. 32   | 29                |                            |   |
| VII.1.         | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti<br>s podstatným vplyvom (665A)   | 30                |                            |   |
| 2.             | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných<br>papierov a podielov (665A)   | 31                |                            |   |
| 3.             | Výnosy z ostatného dlhodobého<br>finančného majetku (665A)  | 32                |                            |   |
| VIII.          | Výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666)   | 33                |                            |   |
| K.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 34                |                            |   |
| IX.            | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)   | 35                | 9 1 6 0                    | 2 3 0 9 9   |
| L.             | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)   | 36                | 9 9 0 7 6                  | 7 2 2 9 3   |
| M.             | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k finančnému majetku +/- 565  | 37                |                            |   |
| X.             | Výnosové úroky (662)  | 38                | 2 4 7 3                    | 1 8 7 1   |
| N.             | Nákladové úroky (562)   | 39                | 2 4 2 2 7 5                | 3 1 0 7 5 2                                       |
| XI.            | Kurzové zisky (663)   | 40                |                            |   |
| O.             | Kurzové straty (563)  | 41                |                            |   |
| XII.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 42                |                            |   |
| P.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 43                | 4 4 9                      | 2 4 8   |
| XIII.          | Prevod finančných výnosov (-) (698)   | 44                |                            |   |
| R.             | Prevod finančných nákladov (-) (598)  | 45                |                            |   |
| *              | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej<br/>činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34<br/>+ r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40<br/>- r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)</b> | 46                | - 3 3 0 1 6 7              | - 3 5 8 3 2 3                                     |
| **             | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46</b>  | 47                | - 1 7 1 3 1 8              | - 2 3 9 7 5 5                                     |
| S.             | Daň z príjmov z bežnej činnosti<br>r. 49 + r. 50  | 48                | 1                          | 4   |
| S.1.           | - splatná (591, 595)  | 49                | 1                          | 4   |
| 2.             | - odložená (+/- 592)  | 50                |                            |   |
| **             | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti po zdanení r. 47 - r. 48</b>   | 51                | - 1 7 1 3 1 9              | - 2 3 9 7 5 9                                     |
| XIV.           | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)   | 52                |                            |   |
| T.             | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)  | 53                |                            |   |
| *              | <b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br/>činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53</b>   | 54                |                            |   |



| Označenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| U.             | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti<br>r. 56 + r. 57  | 55                   |                            |  |
| U.1.           | - splatná (593)  | 56                   |                            |  |
| 2.             | - odložená (+/- 594)   | 57                   |                            |  |
| A              | <b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br/>činnosti po zdanení r. 54 - r. 55</b>                 | <b>58</b>            |                            |  |
| ***            | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné<br/>obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]</b>          | <b>59</b>            | - 1 7 1 3 1 8              | - 2 3 9 7 5 5  |
| V.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                                | 60                   |                            |  |
| ***            | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné<br/>obdobie po zdanení<br/>(+/-) [r. 61 + r. 58 - r. 60]</b> | <b>61</b>            | - 1 7 1 3 1 9              | - 2 3 9 7 5 9  |

# POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky  
zostavenej k 31.12. 20 13

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 1 3 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 3  
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 1 2 do mesiac 1 2 rok 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

3 0 1 1 2 0 0 7

Účtovná zavierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná zavierka

- zostavená  
 - schválená

IČO

4 3 8 3 7 5 3 1

DIČ

2 0 2 2 5 0 4 8 2 5

Kód SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

W M R o ž ň a v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I Ž K O V A

Číslo

9

PSČ

8 1 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A



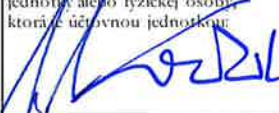
Číslo telefónu

0 2 / 5 9 3 0 0 4 0 0

Číslo faxu

0 2 / 5 9 3 0 0 4 1 0

E-mailová adresa

|                             |   |  |  |
|-----------------------------|---|--|--|
| Zostavené dňa:<br>26.3.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválené dňa:              |   |  |  |

\*) vyznačuje

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť WM Rožňava, s.r.o., v minulosti MID Rožňava, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 30.11.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 49228/B).

### 2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

### 3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 zamestnancov.

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013  ÁNO  NIE

### 6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.  ÁNO  NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.04.2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 28.05.2013.

### 8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezaŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

## C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

( údaje uvedené v bode D.)

## D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny   |             |   |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny   |             |   |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | bez zmeny   |             |   |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny   |             |   |
| Spôsob odpisovania                             | bez zmeny   |             |   |

### 4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

#### 4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

#### 4.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku       | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.        | Aktivované náklady na vývoj                         |                               |                           |                    |
| 2.        | Software  |                               |                           |                    |
| 3.        | Occniteľné práva                                    |                               |                           |                    |
| 4.        | Goodwill  |                               |                           |                    |
| 5.        | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                   |                               |                           |                    |
| 6.        | Stavby  | 15 rokov                      | 6,67                      | rovnomerná         |
|           | z toho: finančný prenájom                           | 15 rokov                      | 6,67                      | rovnomerná         |
| 7.        | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | 12 rokov                      | 8,33                      | rovnomerná         |
|           | z toho: finančný prenájom                           |                               |                           |                    |
| 8.        | Ostatný dlhodobý hmotný majetok                     |                               |                           |                    |

#### 4.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

#### 4.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### 4.5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### 4.6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 4.7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### 4.8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **4.9. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **4.10. Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **4.11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **4.12. Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

#### **4.13. Výnosy**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### **4.14. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

#### **4.15. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

#### **4.16. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### **4.17. Oprava významných chýb**

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

### **E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**

#### **1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

##### **1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Spoločnosť v priebehu roka 2013 a ku dňu účtovnej závierky nevykazovala dlhodobý nehmotný majetok.

## 1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|   | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a   | b                     | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1.360.316             | 6.360.124 | 19.087  |                                       |                                 |             |                 |                             | 7.739.527 |
| Prírastky                                 |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1.360.316             | 6.360.124 | 19.087  | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 7.739.527 |
| Oprávky                                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 988.263   | 6.501   |                                       |                                 |             |                 |                             | 994.764   |
| Prírastky                                 |                       | 423.888   | 1.592   |                                       |                                 |             |                 |                             | 425.480   |
| Úbytky                                    |                       | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   |                       | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1.412.151 | 8.093   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1.420.244 |
| Opravné položky                           |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                                 |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   |                       | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1.360.316             | 5.371.861 | 12.586  | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 6.744.763 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1.360.316             | 4.947.973 | 10.994  | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 6.319.283 |

Pozemky (OC 1.360.316 EUR) a stavby (OC 6.352.666 EUR) sú od 28.9.2010 predmetom finančného prenájmu na základe Zmluvy o leasingu nehnuteľností podpísanej dňa 27.07.2010 s leasingovým prenajímateľom spoločnosťou BAWAG Leasing s.r.o..

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|   | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a   | b  | c         | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                          |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2.672.845                                    | 6.764.569 |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 9.437.414 |
| Prírastky                                 | 0  | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                                    | 0  | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   | 0  | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2.672.845                                    | 6.764.569 | 0   | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 9.437.414 |
| Oprávky                                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 639.611   |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 639.611   |
| Prírastky                                 |  | 448.506   |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 448.506   |
| Úbytky                                    |  | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   |  | 0         |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 1.088.117 | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1.088.117 |
| Opravné položky                           |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                                 |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                                   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                        |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 2.672.845                                    | 6.124.958 | 0   | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 8.797.803 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2.672.845                                    | 5.676.452 | 0   | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 8.349.297 |

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť mala v priebehu roku 2013 poistenú stavbu Obchodného centra v Rožňave prostredníctvom poisťovacej spoločnosti DONAU.

| Por. čís. | Druh poistenia  | Poistná suma v EUR |
|-----------|---|--------------------|
|           | All risk poistenie                                      |                    |
| 1.        | poistenie proti požiaru                                 | 5.981.540          |
| 2.        | poistenie proti škodám spôsobeným búrkou                | 5.981.540          |
| 3.        | poistenie budovy  | 3.500.000          |
| 4.        | poistenie skiel   | 5.981.540          |
| 5.        | poistenie proti škodám spôsobeným na vodovodnom potrubí | 5.981.540          |
|           | <b>Súčet:</b>   | <b>27.426.160</b>  |

**3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

Nehnutelnosti, ktoré sú predmetom finančného prenájmu.

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

**4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmotný majetok,**

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva  ÁNO  NIE

**5. Goodwill**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**6. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok**

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

**8. Údaje o skupine podnikov**

Spoločnosť nevlastní podiel v žiadnej inej účtovnej jednotke.

**9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**10. Dlhodobé pôžičky**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**11. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 12. Informácie o zásobách

### 12.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 12.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

### 12.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 13. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 14. Údaje o pohľadávkach

### 14.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |              |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                     | c            | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 0                                     | 6.763        | 0   | 0  | 6.763                              |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |              |   |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>                              | <b>6.763</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>6.763</b>                       |

## 14.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 87.772              |                      | 87.772           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>87.772</b>       | <b>0</b>             | <b>87.772</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 34.344              | 6.988                | 41.332           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>34.344</b>       | <b>6.988</b>         | <b>41.332</b>    |

Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 87.772 EUR predstavujú hodnotu kaucie, ktorá sa na základe zmluvy o leasingu nehnuteľností priebežne (mesačne) poskytuje spoločnosti BAWAG Leasing s.r.o. Kaucia ku dňu účtovnej závierky nebola precenená na súčasnú hodnotu vzhľadom k tomu, že je úročená.

## 14.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom  ÁNO  NIE
- kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

## 14.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15. Údaje o finančnom majetku

### 15.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       |                       |  |
| Bežné bankové účty       | 79.749                | 43.318                                       |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>79.749</b>         | <b>43.318</b>                                |

## 15.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 15.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať  ÁNO  NIE

## 15.5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, ktorý sa k dátumu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 16. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>299</b>            | <b>0</b>                                     |
| správa kompaktnej stanice                          | 299                   |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>4.190</b>          | <b>4.461</b>                                 |
| správa kompaktnej stanice                          | 33                    | 365  |
| poistenie  | 4.157                 | 4.096  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>9.459</b>                                 |
| nájomné  | 0                     | 9459   |

## 17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

### 1. Informácie o vlastnom imaní

#### 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 6.639 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

**WM Invest GmbH (100 %)** EUR 6.639

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

## 1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 30.04.2013 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata                              | 239.759                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |  |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 239.759                                      |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>239.759</b>                               |

## 1.3. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nevládna akcie ani podiely.

## 1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 1.5. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok  | predchádzajúci rok |
| 6.639                       | -1.026.683     | -855.364           | -155   | -129               |

K 31.12.2013 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1.026.683 EUR.

Podľa novely zákona o konkurze a reštrukturalizácii sa pohľadávky patriace veriteľovi, ktorým bola alebo je spríaznená osoba, od 01.01.2012 posudzujú ako podriadené pohľadávky.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | 5.468                              | 5.188  | 5.188    | 280      | 5.188                           |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>   | 4.180                              | 3.900  | 3.900    | 280      | 3.900                           |
| Audit  | 2.150                              | 2.150  | 2.150    | 0        | 2.150                           |
| Vyúčtovanie tepla STEFE  | -2.409                             | -2.984 | -2.409   | 0        | -2.984                          |
| Refakturácia vyúčtovania tepla   | 2.409                              | 2.984  | 2.409    | 0        | 2.984                           |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 2.030                              | 1.750  | 1.750    | 280      | 1.750                           |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>   | 1.288                              | 1.288  | 1.288    | 0        | 1.288                           |
| Nevyfakturované dodávky a služby - účtovníctvo, brožúry                                      | 1.288                              | 1.288  | 1.288    | 0        | 1.288                           |

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2014

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>   | 4.680  | 5.468  | 4.498    | 182      | 5.468                           |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>   | 4.080  | 4.180  | 3.898    | 182      | 4.180                           |
| Audit  | 2.100  | 2.150  | 2.100    | 0        | 2.150                           |
| Vyúčtovanie tepla STEFE  | -18.000                                      | -2.409 | -18.000  | 0        | -2.409                          |
| Refakturácia vyúčtovania tepla   | 18.000                                       | 2.409  | 18.000   | 0        | 2.409                           |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 1.980  | 2.030  | 1.798    | 182      | 2.030                           |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>   | 600  | 1.288  | 600      | 0        | 1.288                           |
| Nevyfakturované dodávky a služby - účtovníctvo, brožúry                                      | 600  | 1.288  | 600      | 0        | 1.288                           |

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>7.210.340</b>      | <b>7.418.184</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 3.406.049             | 3.692.929                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3.804.291             | 3.725.255                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>324.550</b>        | <b>320.433</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 322.647               | 320.433                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1.903                 |  |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

#### 3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku   | Výška záväzku stav k 31.12.2013 | Z toho:                         |                                 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |                  |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|------------------|
|  |                                 | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov                                 | nad 5 rokov      |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku  |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky   |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 2.330.846                       | 2.330.846                       | 0                               | 2.330.846                                 | 0                |
| Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                                 |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Dlhodobé prijaté preddávky   |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Vydané dlhopisy  |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu  |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 4.879.494                       | 4.879.494                       | 0                               | 1.473.445                                 | 3.406.049        |
| z toho: leasing  | 4.879.494                       | 4.879.494                       | 0                               | 1.473.445                                 | 3.406.049        |
| Odložený daňový záväzok  |                                 |                                 |                                 |   |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>7.210.340</b>                | <b>7.210.340</b>                | <b>0</b>                        | <b>3.804.291</b>                          | <b>3.406.049</b> |

Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke predstavuje pôžička od materskej spoločnosti WM Invest GmbH (pozri bod 5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci).

Záväzky z leasingu s lehotou splatnosti do jedného roka vo výške 264.391 EUR sú v Súvahe vykazované ako ostatné krátkodobé záväzky.

### 3.1.2. Krátkodobé závazky

| Druh závazku  | Výška závazku stav k 31.12.2013 | Z toho:                         | b) závazky po lehote splatnosti |             |                |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
|   |                                 | a) závazky do lehoty splatnosti | 1-180 dní                       | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Závazky z obchodného styku  | 20.076                          | 18.173                          | 1.903                           |             |                |
| Nevyfakturované dodávky   |                                 |                                 |                                 |             |                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 12.000                          | 12.000                          |                                 |             |                |
| Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku                         |                                 |                                 |                                 |             |                |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                 |                                 |                                 |             |                |
| Závazky voči zamestnancom   |                                 |                                 |                                 |             |                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                       |                                 |                                 |                                 |             |                |
| Daňové závazky a dotácie  | 5.646                           | 5.646                           |                                 |             |                |
| Ostatné krátkodobé závazky  | 286.828                         | 286.828                         |                                 |             |                |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>                                       | <b>324.550</b>                  | <b>322.647</b>                  | <b>1.903</b>                    | <b>0</b>    | <b>0</b>       |

Časť závazku voči spoločnosti UniCredit Leasing Real Estate s.r.o. so splatnosťou nad 1 rok vo výške 4.879.494 EUR sa v súvahe k 31.12.2013 vykazuje medzi dlhodobými závazkami.

### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke závazky,

- zabezpečené záložným právom  ÁNO  NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE

### 3.3. Popis tvorby odloženého daňového závazku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 3.4. Prehľad o sociálnom fonde

Spoločnosť nemala v roku 2013 zamestnancov.

## 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny a nesplatených úrokov v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny a nesplatených úrokov v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a                                   | b    | c              | d                | e  | f   | g   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |  |   |   |
| WM Invest GmbH                      | EUR  | 3              | 31.12.2017       |  |   |   |
| istina + úroky minulé roky          |      |                |                  | 2.262.523  | 2.151.735   |   |
| úrok                                |      |                |                  | 68.323   | 85.787  |   |
| zápočet                             |      |                |                  |  | 40.000  |   |
| <b>Spolu</b>                        |      |                |                  | <b>2.330.846</b>   | <b>2.277.522</b>  |   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |  |   |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |  |   |   |

Podľa Dodatku č.1 k Zmluve o pôžičke bol k 31.12.2012 záväzok z obchodného styku vo výške 40.000 EUR , vykazovaný voči materskej spoločnosti, preklasifikovaný na dlhodobú pôžičku s úročením 4% p. a. Tým istým dodatkom bola splatnosť pôžičky predĺžená do 31.12.2017.

Dodatkom č. 3 k Zmluve o pôžičke zo dňa 31.3.2013 bola zmenená úroková sadzba od 1.1.2013 na 3 % p.a.

## 6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12.467</b>         | <b>857</b>                                   |
| bankove poplatky - SWAP                            | 189                   | 0  |
| vyúčtovanie prevádzkových nákladov                 | 12.278                | 857  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>24.171</b>                                |
| nájomné  | 0                     | 24.171                                       |

## 7. Deriváty

### 7.1. Všeobecné informácie

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| Názov položky<br>a                              | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového<br>nástroja<br>d |
|---|-----------------|--------------|---|
|   | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |   |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |                 |              |   |
|   |                 |              |   |
|   |                 |              |   |
|   |                 |              |   |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |                 |              |   |
|   |                 |              |   |
|   |                 |              |   |

Spoločnosť eviduje zabezpečovací úrokový swap voči spoločnosti BAWAG P.S.K. AG na základe Rámcovej zmluvy pre peňažné termínované obchody zo dňa 16.4.2012 a potvrdenia individuálnej zmluvy zo dňa 19.04.2012. Úrokový swap je evidovaný v podsúvahovej evidencii.

| Názov položky<br>a                              | Bežné účtovné obdobie                    |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|---|--|----------------|--|----------------|
|   | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                |
|   | výsledok hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok hospodárenia                        | vlastné imanie |
|   | b  | c              | d  | e              |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> |  |                |  |                |
|   |  |                |  |                |
|   |  |                |  |                |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         |  |                |  |                |
| Úrokový swap - úroky                            | 89.916                                   |                | 49.194                                       |                |
|   |  |                |  |                |

### 7.2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečená položka<br>a                              | Reálna hodnota             |   |
|---|----------------------------|---|
|   | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             |                            |   |
| Záväzok vykázaný v súvahe                             |                            |   |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | 5.260.583                  | 5.397.134   |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                            |   |
| <b>Spolu</b>  | <b>5.260.583</b>           | <b>5.397.134</b>                                  |

## 8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu budovy a pozemku na základe zmluvy o leasingu od spoločnosti BAWAG Leasing. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                 | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c  | d                  | e  | f  | g                  |
| Istina          | 264.391                 | 147.445                                  | 4.732.050          | 262.981                                      | 1.447.733                                | 3.692.929          |
| Finančný náklad | 180.455                 | 751.465                                  | 1.041.083          | 165.592                                      | 685.950                                  | 1.065.884          |
| <b>Spolu</b>    | <b>444.846</b>          | <b>898.910</b>                           | <b>5.773.133</b>   | <b>428.573</b>                               | <b>2.133.683</b>                         | <b>4.758.813</b>   |

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (prevádzkové náklady) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (elektrina, voda, teplo) |  |
|---------------|--|--|--|--|---|--|
|               | Bežné účtovné obdobie                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|               | b  | c  | d  | e  | f   | g  |
| EU            | 709.866                                  | 693.153                                      | 79.445   | 81.410                                       | 239.486   | 241.835                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>709.866</b>                           | <b>693.153</b>                               | <b>79.445</b>  | <b>81.410</b>                                | <b>239.486</b>  | <b>241.835</b>                               |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho             |                       |  |
| - koncern  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>19.692</b>         | <b>5.011</b>                                 |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku               |                       |  |
| - Zmluvné pokuty a penále  | 8                     | 11   |
| - Ostatné pokuty a penále  |                       |  |
| - Výnosy z odpísaných pohľadávok   |                       |  |
| - Ostatné výnosy   | 19.684                | 5.000  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>11.633</b>         | <b>24.970</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  |                       |  |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |  |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 11.633                | 24.970                                       |
| - Výnosové úroky   | 2.473                 | 1.871  |
| - Ostatné finančné výnosy  | 9.160                 | 23.099                                       |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| - Náhrady škôd   |                       |  |
| - Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby                  |                       |  |
| - Oprava výnosov minulých účtovných období                               |                       |  |
| <b>Ostatné mimoriadne výnosy</b>   |                       |  |

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 1.028.797             | 1.016.398                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 31.325                | 29.981                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1.060.122</b>      | <b>1.046.379</b>                             |

## H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 2.150                 | 2.150  |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 2.150                 | 2.150  |
| - iné uisťovacie audítorské služby                        |                       |  |
| - súvisiace audítorské služby                             |                       |  |
| - daňové poradenstvo                                      |                       |  |
| - ostatné neaudítorské služby                             |                       |  |

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2013 overoval audítor Ing. Mária Dzesatníková.

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>410.420</b>        | <b>431.050</b>                               |
| - Opravy a udržiavanie  | 4.873                 | 0  |
| - Správa WM PM s.r.o.   | 47.710                | 48.443                                       |
| - Prevádzkové náklady všeobecné   | 20.570                | 25.368                                       |
| - Nájomné   | 1.680                 | 1.680  |
| - Energia   | 192.418               | 200.652                                      |
| - Voda  | 11.542                | 10.944                                       |
| - Teplo   | 36.905                | 28.883                                       |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                    | 88.178                | 110.970                                      |
| - Leasing - sprac poplatok  | 1.788                 | 1.788  |
| - Ostatné náklady   | 4.756                 | 2.322  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>477.070</b>        | <b>469.641</b>                               |
| - Mzdové náklady  |                       |  |
| - Sociálne poistenie  |                       |  |
| - Sociálne náklady  |                       |  |
| - Dane a poplatky   | 20.161                | 20.161                                       |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                            |                       |  |
| - Predaný materiál  |                       |  |
| - Dary  |                       |  |
| - Pokuty a penále   | 7                     | 236  |
| - Odpis pohľadávky  | 6.299                 | 5.391  |
| - Manká a škody   |                       |  |
| - Odpisy DHM  | 425.480               | 425.169                                      |
| - Odpisy DNM  |                       |  |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku                             |                       |  |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                    | 6.763                 |  |
| - Poistenie   | 6.183                 | 6.046  |
| - Ostatné   | 12.177                | 12.638                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>341.800</b>        | <b>383.293</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:   |                       |  |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>341.800</i>        | <i>383.293</i>                               |
| - Nákladové úroky   | 242.275               | 310.752                                      |
| - Ostatné finančné náklady  | 99.525                | 72.541                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                       |  |
| - Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku                  |                       |  |
| - Oprava nákladov minulých účtovných období                               |                       |  |
| - Ostatné mimoriadne náklady  |                       |  |

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|--|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
|  | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a  | b                     | c       | d       | e  | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -171.318              | x       | x       | -239.755                                     | x       | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | -39.403 | 23,00%  | x  | -45.553 | 19,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                        | 17.875                | 4.111   | -2,40%  | 6.913  | 1.313   | -0,55%  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1.293                | -297    | 0,17%   | -620   | -118    | 0,05%   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0       | 0,00%   |  | 0       | 0,00%   |
| Urmorenie daňovej straty                       |                       | 0       | 0,00%   |  | 0       | 0,00%   |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0       | 0,00%   |  | 0       | 0,00%   |
| Iné  |                       | 0       | 0,00%   |  | 0       | 0,00%   |
| Spolu  | -154.736              | -35.589 | 20,77%  | -233.462                                     | -44.358 | 18,50%  |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 0       | 0,00%   | x  | 0       | 0,00%   |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |         | 0,00%   | x  |         | 0,00%   |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 0       | 0,00%   | x  | 0       | 0,00%   |

2. Položky tvoriace odloženú daň

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok                     |                       |  |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |  |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |  |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |  |
| Závazky z opcií derivátov             |                       |  |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |  |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |  |
| Závazky z leasingu                    |                       |  |
| Iné položky - úrokový swap            | 5.260.583             | 5.397.134                                    |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

ÁNO       NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÁNO       NIE

## **2. Podmienený majetok**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## **L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## **M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

### **1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok**

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o transakciách so spriaznenými osobami, ktoré boli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

## **N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie   | 6.639                                   |                |             |              | 6.639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |   |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania   |   |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |   |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio   |   |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy  | 66                                      |                |             |              | 66                                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |   |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov           |   |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |   |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri splnutí a rozdelení      |   |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond   | 664                                     |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond  |   |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |   |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |   |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -622.974                                | -239.759       |             |              | -862.733                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -239.759                                | -171.319       | -239.759    |              | -171.319                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                       |                |             |              |                                      |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                       |                |             |              | x                                    |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie   | 6.639  |                |             |              | 6.639                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |  |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania   |  |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |  |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio   |  |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy  | 66   |                |             |              | 66                                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov           |  |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |  |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri splnutí a rozdelení      |  |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond   | 664  |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond  |  |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |  |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |  |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -450.780                                     | -172.194       |             |              | -622.974                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -172.194                                     | -239.759       | -172.194    |              | -239.759                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x  |                |             |              | x                                    |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x  |                |             |              | x                                    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -171.319 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemala povinnosť zostaviť za rok 2013 prehľad o peňažných tokoch.