

ČASŤ A. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

A.a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno	DUNABIS, a.s.
Sídlo	Pri Prachárni 4, 040 01 Košice
Právna forma	Akciová spoločnosť
Dátum založenia	04.12.2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10.12.2001
Označenie registra a číslo zápisu	Obchodný register Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 1375/V
IČO	35 826 908

A.b) Hlavný predmet činnosti

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- Prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- Obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- Prieskum trhu
- Marketing
- Činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- Inžinierska činnosť okrem vybraných činností vo výstavbe
- Konzultačná a poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania

A.e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť DUNABIS, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2012 – 31.12.2012 bola schválená 31.5.2013 Valným zhromaždením spoločnosti DUNABIS, a.s.

ČASŤ B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

B.a) Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno a priezvisko
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Joel Eliab van der Reijd
	Člen predstavenstva	Anna Maria Schwieters
Dozorná rada	Člen dozornej rady	Ľubica Krkošková
	Člen dozornej rady	Vladimír Špernoga
	Člen dozornej rady	Jana Halašová

B.b) Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	B	c	d	e
BELAVRIL S.A., Rue Royale 97 21, 1000 Bruxelles, Belgicko	25 000	100	100	
Spolu	25 000	100	100	

ČASŤ C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CLEKU

C.a) Spoločnosť DUNABIS, a.s. je zahrnutá do skupiny podnikov Vastgoed Zwolle B.V., ktorých konsolidáciu vykonáva spoločnosť Mazars Netherland B.V. so sídlom v Holandsku.

C.b)

Konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	Vastgoed Zwolle B.V.
Sídlo	Rodetorenplein 15, 8011MJ Zwolle, Holandsko

Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	BELDUNABIS S.A.
Sídlo	Avenue de Tervueren, 1040 Bruxelles, Belgicko

C.c)

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno	Mazars Nederland B.V.
Sídlo	Hengelosestraat 511, 7521 AG Enschede, Holandsko

Registrový súd, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky

Registrový súd	KvK, kantoor Zwolle
Adresa	Govert Flinckstraat 1, 8021 ET Zwolle, Holandsko

ČASŤ D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

D.a) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa viedlo v roku 2013 v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

ČASŤ E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

E.a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),

Pohľadávky pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

Záväzky sú oceňované menovitou hodnotou,

Rezervy – v očakávanej výške záväzku

Dlhopisy, pôžičky, úvery - pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmu účtujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov by sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22 %, o odloženej dani spoločnosť v roku 2013 neúčtovala,

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky – k pohládkam po lehote splatnosti

ČASŤ F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

F.j) a l) Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	100 292	1 677			101 969
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	100 292	1 677			101 969

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 1

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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	15 893				15 893
Pohľadávky spolu	15 893				15 893

F.s) Informácie o splatnosti pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	101 754		101 754
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	215		215
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 969		101 969
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 893		15 893
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 893		15 893

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 893	15 959
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 893	15 959
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 969	100 292
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 969	100 292

F.w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		99
Bežné bankové účty	127	160
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	127	259

ČASŤ G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

G.a) 1.,2.,3.,6. Informácie o Vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 25.000,- Eur, pozostáva z 25 akcií kmeňových listinných s menovitou hodnotou jednej akcie 1.000 Eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	16 002
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	16 002
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	16 002

G.b) Informácie o Rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	500		500		
Audít	500		500		

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500		500
Audít	500	500	500		500

G.c) a d) informácia o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	398	398
Krátkodobé záväzky spolu	398	398

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 240	36 914
Krátkodobé záväzky spolu	38 240	36 914

ČASŤ H. VÝNOSY

H. c) až f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	264	
Súdne poplatky - vrátené	264	
Finančné výnosy, z toho:	1 677	2 187
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z pôžičiek	1 677	2 187
Mimoriadne výnosy, z toho:		

ČASŤ I. NÁKLADY

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	398	1 182
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Právne služby		350
Služby centrálného depozitára	398	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	66	132
Dane a poplatky	66	132
Finančné náklady, z toho:	824	982
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z poskytnutých úverov	625	787
Mimoriadne náklady, z toho:		

ČASŤ J. DAŇ Z PRÍJMOV

J.f) Informácie o daniach z príjmov

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:	653	x	X	-16 002	x	X
teoretická daň	X	150	23	X	-3 040	19
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-653	-150	23	0	0	19
Spolu	0	0	23	-16 002	-3 040	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	19

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

ČASŤ N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

N.a) Zoznam spriaznených osôb

Názov spoločnosti	Sídlo / Adresa
ARCOLA, a.s.	Pri Prachárni 4, 040 01 Košice
Belarcola N.V.	Straatsburgdok 21, 2030 Antwerpen, Belgicko
BELAVRIL S.A.	Rue Royale 97 21, 1000 Bruxelles, Belgicko

N.b) Informácie o obchodoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ARCOLA, a.s.	08	-1 326	-2 187
Belarcola N.V.	08	4	5
BELAVRIL S.A.	08	1 673	1 809

ČASŤ P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 807		16 002		37 805
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16 002	653	-16 002		653
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	55 764		1 956		53 807
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1 956		1 956		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374	-16 002	374		-16 002
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					