

Danubia Trade & Consult k.s.

**Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok končiaci 31. decembra 2013**

**zostavená podľa
Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo**

Danubia Trade & Consult k.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCIÍ
 k 31. decembru 2013
 (v tis. EUR)

	<i>31. december</i> 2013	<i>31. december</i> 2012
AKTÍVA		
DLHODOBÉ AKTÍVA		
Pozemky, budovy, stavby, stroje a zariadenia	271	292
Nehmotný majetok	7	18
Goodwill	74	111
Finančné investície do pridružených spoločností	12 232	11 693
Ostatné cenné papiere	534	516
Dlhodobé aktíva celkom	13 118	12 630
OBEŽNÉ AKTÍVA		
Zásoby	8 471	8 867
Pohľadávky	9 670	7 548
Peniaze a peňažné ekvivalenty	148	187
Obežné aktíva celkom	18 289	16 602
AKTÍVA CELKOM	31 407	29 232
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
KAPITÁL A REZERVY		
Základné imanie	0	0
Ostatné fondy	10 398	8 968
Hospodársky výsledok	669	1 605
vlastné imanie pripadajúce materskej spoločnosti	11 067	10 573
nekontrolujúce podiely	1 452	1 290
Vlastné imanie celkom	12 519	11 863
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY		
Dlhodobé úvery	550	750
Rezerva na odchodné a ostatné rezervy	283	291
Ostatné záväzky	33	439
Dlhodobé záväzky celkom	866	1 480
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY		
Záväzky z obchodného styku	7 579	5 324
Rezervy	275	259
Krátkodobé úvery	9 316	10 120
Ostatné krátkodobé záväzky	852	186
Krátkodobé záväzky celkom	18 022	15 889
Záväzky celkom	18 888	17 369
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	31 407	29 232

Danubia Trade & Consult k.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
za rok končiaci sa 31. decembra 2013
(v tis. EUR)

	2013	2012
Výnosy	47 762	62 568
Spotreba materiálu	(43 701)	(58 272)
Náklady na služby	(14)	(32)
Osobné náklady	(1 142)	(1 048)
Odpisy	(112)	(114)
Ostatné prevádzkové náklady	(1 329)	(1 380)
Prevádzkové náklady celkom	(46 298)	(60 846)
Prevádzkový zisk	1 464	1 722
Podiel na zisku pridružených spoločností	1 168	1 854
Ostatné finančné výnosy	275	434
Finančné náklady	(646)	(737)
Zisk pred zdanením	2 261	3 273
Daň z príjmov	(377)	(451)
ZISK PO ZDANENÍ	1 884	2 822
Súhrnný výsledok hospodárenia pripadajúci na:		
- osoby s podielom na vlastnom imaní materskej spoločnosti	1 662	2 529
- nekontrolujúce podiely	222	293
Celkom	1 884	2 822

Danubia Trade & Consult k.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
 za rok končiaci sa 31. decembra 2013
 (v tis. EUR)

	Základné imanie	Ostatné fondy	Hospodársky výsledok	Menšinové podiely	Celkom
Stav k 1. januáru 2012	0	8 642	-57	1 215	9 800
Vyplatené dividendy			-500	-136	-636
Komplexný výsledok bežného roka			2 529	293	2 822
Zmena v konsolidačnom poli			-14		-14
Zmena v kurzových rozdieloch			-27	-83	-110
Presuny		326	-326		0
Stav k 31. decembru 2012	0	8 968	1 605	1 290	11 863

	Základné imanie	Ostatné fondy	Hospodársky výsledok	Menšinové podiely	Celkom
Stav k 1. januáru 2013	0	8 968	1 605	1 290	11 863
Vyplatené dividendy			-1 213	-50	-1 263
Komplexný výsledok bežného roka			1 662	222	1 884
Zmena v konsolidačnom poli			25		25
Zmena v kurzových rozdieloch			20	-10	10
Presuny		1 430	-1 430		0
Stav k 31. decembru 2013	0	10 398	669	1 452	12 519

Danubia Trade & Consult k.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2013
(v tis. EUR)

	2013	2012
Zisk pred zdanením	2 261	3 273
Odpisy	473	475
Zisky z CP	(15)	(108)
Zisky z predaja dlhodobého majetku	(5)	(8)
Pokles rezerv (-)	(8)	44
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	2 706	3 676
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zásoby	396	(14)
Pohľadávky	(2 122)	1 075
Krátkodobé rezervy	16	111
Krátkodobé úvery splatené / prijaté	(804)	187
krátkodobé záväzky	2 921	(1 233)
zmeny spôsobené konsolidáciou	(943)	(1 991)
daň z príjmov	(377)	(451)
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 793	1 360
Zisky z predaja dlhodobého majetku	5	8
Zostatková hodnota predaného majetku	32	-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	(3)
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(50)	(59)
Obstaranie finančného majetku	-	-
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky z investičnej činnosti	(13)	(54)
Dividendy komanditistovi	(1 213)	(500)
Dividendy ostatným spoločníkom	-	(136)
Dlhodobé úvery splatené / prijaté	-	-
Dlhodobé záväzky	(606)	(611)
	<hr/>	<hr/>
Peňažné toky z finančnej činnosti	(1 819)	(1 247)
Čistý nárast/(pokles) peňažných prostriedkov a ekvivalentov	(39)	59
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	187	128
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	148	187

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Opis spoločnosti

Danubia Trade & Consult, k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená 16.09.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 18.10.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sr, vložka číslo 753/B). Spoločnosť má registrované sídlo Kutlíkova 17, 85102 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 44 440 570, DIČ: 2022755493. Spoločnosť sa zaoberá poradenskými službami v oblasti podnikania riadenia, jej dcérske a pridružené podniky sa zaoberajú obchodnou činnosťou – kúpou tovaru za účelom jeho predaja iným.

1.2. Popis konsolidovaných účtovných jednotiek

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola zostavená v zmysle § 22 zákona č. 431/2002 o účtovníctve (v znení neskorších predpisov) za účtovné obdobie k 31. decembru 2013.

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2013 zahŕňa spoločnosť a jej dcérske a pridružené spoločnosti (spolu označované ako „skupina“ a jednotlivito „členovia skupiny“). Skupina sa venuje obchodu so surovinami pre priemysel vyrábajúci žiaruvzdorné výrobky, železničné kolesá, bio pohonné hmoty, rastlinné oleje a energie.

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti Danubia Trade & Consult, k.s. zahŕňa konsolidované aktíva, pasív, výsledky hospodárenia týchto subjektov:

	Majetková účasť		Metóda konsolidácie
	priama	nepriama	
	%	%	
Danubia Trade & Consult k.s., Bratislava	100%		MS- plne konsolidovaná
Dolomitkontor Gesellschaft m.b.H., Viedeň	99%		DS - plne konsolidovaná
Baustoffimportkontor GmbH, Viedeň		90%	DS - plne konsolidovaná
Danubia Handels GmbH, Viedeň		100%	DS - plne konsolidovaná
Interminex Handelsgesellschaft m.b.H., Viedeň		100%	DS - plne konsolidovaná
Interferrum Stahl- und Eisenhandelsges.m.b.H., Viedeň		100%	DS - plne konsolidovaná
DBK-Donau Brennstoffkontor GmbH, Viedeň		49%	metóda vlastného imania
DBK-Brikettwerke GmbH, H-Tokodaltáró		25,5%	metóda vlastného imania
Polkarbon Österr.-Polnische Kohlenhandels GmbH, Viedeň		40%	metóda vlastného imania
HMH Industries, Viedeň		25%	metóda vlastného imania

1.3. Členovia orgánov spoločnosti

Spoločnosť zastupuje komplementár: Willim Trade & Consult, s. r. o., ktorá je zastúpená konateľmi MMag. Josefom Willimom a Sibylle Willim.

1.4. Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov skupiny za rok končiaci sa 31.decembra 2013 bol 14 (za predchádzajúci rok: 11).

2. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Konsolidovaná účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva („IFRS“) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii.

Konsolidovaná účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s princípom historických cien, pokiaľ nie je uvedené inak.

Funkčnou menou a menou vykazovania spoločnosti je euro (EUR).

3. PREHĽAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOV

Účtovné zásady a účtovné metódy uvedené nižšie boli aplikované konzistentne pre obidve obdobia uvedené v tejto konsolidovanej účtovnej závierke.

3.1. Východiská konsolidácie

Dcérske spoločnosti

Tie spoločnosti, v ktorých má Danubia Trade & Consult, k.s. priamo alebo nepriamo majetkovú účasť vyššiu, než predstavuje polovica hlasovacích práv, alebo iným spôsobom kontroluje ich činnosť, sa považujú za spoločnosti s rozhodujúcim vplyvom (dcérske spoločnosti) a konsolidujú sa metódou úplnej konsolidácie. Finančné výkazy dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovaných finančných výkazov odo dňa vzniku kontroly do dňa jej zániku.

Goodwill, ktorý vzniká pri obstaraní sa oceňuje ako prebytok súhrnu prevedenej odplaty nad čistou výškou nadobudnutého identifikovateľného majetku k dátumu akvizície zníženého o prevzaté záväzky.

V prípade potreby sa vykonávajú úpravy finančných výkazov dcérskych spoločností, aby boli ich účtovné zásady v súlade s účtovnými zásadami skupiny.

V rámci konsolidácie sa eliminovali všetky transakcie, zostatky a nerealizované zisky a straty z transakcií v rámci skupiny.

Menšinové podiely ostatných investorov na čistých aktívach konsolidovaných dcérskych spoločností sa vykazujú samostatne od vlastného imania skupiny. Menšinový podiel predstavuje pomernú časť reálnej hodnoty majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti k dátumu jej nadobudnutia upravený o menšinový podiel na ziskoch a stratách po tomto dátume.

Investície v pridružených spoločnostiach

Finančné investície v pridružených spoločnostiach sa účtujú metódou vlastného imania. Pridružené spoločnosti sú spoločnosti, v ktorých má Danubia Trade & Consult, k.s. podstatný, ale nie rozhodujúci vplyv.

Pri metóde vlastného imania sa podiel v pridružených spoločnostiach zaúčtuje do súvahy v obstarávacej cene upravenej o následné zmeny v podiele skupiny na čistom majetku pridruženej spoločnosti. Výkaz ziskov a strát odzrkadľuje podiel na prevádzkových výsledkoch pridružených spoločností.

3.2. Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítavané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku koncu účtovného obdobia sa peňažné položky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3.3. Budovy, stroje a zariadenia, nehmotný majetok

Položky budov, strojov a zariadení, nehmotného majetku sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo znehodnotenia. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie dlhodobého majetku do používania na určený účel. Následné výdavky vzťahujúce sa k časti niektorej položky budov, vybavenia a zariadenia, nehmotného majetku sa aktivujú iba v prípadoch, keď je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických

úžitkov skupiny a dajú sa spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy a údržbu sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba %
Oceniiteľné práva	lineárna	16 - 33
Budovy a stavby	lineárna	1,5 - 8
Zariadenia a inventár	lineárna	10-33

Goodwill z akvizície dcérskych spoločností je v konsolidovanej súvahe klasifikovaný ako nehmotný majetok. Goodwill sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o kumulované straty zo zníženia jeho hodnoty.

3.4. Investície do cenných papierov

Investície do cenných papierov sa účtujú k dátumu uzatvorenia obchodu a pri obstaraní sa oceňujú v obstarávacej cene zníženej o prípadnú stratu zo zníženia hodnoty.

3.5. Zásoby

Zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, resp. vlastných nákladoch alebo v čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Hotové výrobky sa oceňujú vo vlastných nákladoch.

3.6. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

3.7. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty zahŕňajú hotovosť, bankové účty a ceniny. Peniaze a peňažné ekvivalenty sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

3.8. Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má skupina zákonnú alebo konštruktívnu povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto úbytku. 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..

Rezervy na odstupné/odchodné sú vypočítané s úrokom vo výške 3 % p. a., so zohľadnením predpokladaného veku vstupu do penzie - 60 resp. 65 rokov a s použitím finančno-matematických metód.

3.9. Záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sú prvotne vykázané v menovitej hodnote.

3.10. Finančné nástroje

K 31.12.2013 mala spoločnosť nasledujúce finančné nástroje – deriváty, ktoré uzavrela, aby eliminovala kurzové riziká:

<u>Mena a Suma</u>	<u>Splatnosť</u>	<u>Príslušná hodnota</u>
USD 1.000.000,00	07.01.2014	EUR 756.086,50
USD 6.000.000,00	28.05.2014	EUR 4.370.629,37

Príslušná hodnota zodpovedá trhovej hodnote (hodnote spätného odkúpenia finančného derivátu) a je v súlade s ocenením k 31.12.2013 s celkovou hodnotou 27 tis. EUR stratová.

Zmena hodnoty finančného nástroja bola vykázaná v ostatných rezervách.

4. VYSVETLIVKY KU KONCERNOVEJ SÚVAHE

Prehľad o pohybe majetku

	<i>Budovy, stroje a zariadenia</i>	<i>Nehmotný majetok</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Pridružené spoločnosti</i>	<i>Ostatné cenné papiere</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2013	989	211	185	12 415	590	14 390
Prírastky	50			925		975
Úbytky	39	8		25		72
Presuny						0
K 31. decembru 2013	1 000	203	185	13 315	590	15 293
Oprávky a opravné položky						
K 1. januáru 2013	697	193	74	722	74	1 760
Prírastky	71	4	37	361		473
Úbytky	39	1			18	58
K 31. decembru 2013	729	196	111	1 083	56	2 175
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2013	292	18	111	11 693	516	12 630
K 31. decembru 2013	271	7	74	12 232	534	13 118

Goodwill vo výške 185 tis. EUR vznikol pri konsolidácii Danubia Trade & Consult, k.s. a Dolomitkontor Gesellschaft m.b.H.. V roku 2013 bol na základe testu zníženia hodnoty odpísaný o 37 tis. EUR.

Hore uvedené odpisy v položke pridružené spoločnosti sa týkajú odpisu aktívneho goodwillu vo výške 1.803 tis. EUR, ktorý vznikol pri obstaraní 25% podielu na spoločnosti HMM Industries Holding GmbH Viedeň. V roku 2013 bol na základe testu zníženia hodnoty odpísaný o 361 tis. EUR.

Danubia Trade & Consult, k.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
za rok končiaci sa 31. Decembra 2013
(v tis. EUR)

<u>Pridružené spoločnosti</u>	<u>Zostatková</u> <u>hodnota</u> <u>2013</u> tis. EUR	<u>Zostatková</u> <u>hodnota</u> <u>2012</u> tis. EUR
Polkarbon Österr.-Poln. Kohlenhandels GmbH, Wien	687	620
DBK-Donau Brennstoffkontor GmbH, Wien	10 132	9 013
DBK-Brikettgyar Kft., Tokodaltáró, Ungarn	36	19
HMH Industries Holding GmbH, Wien	1 377	1 773
BIK Gaskontor GmbH	0	268
	<u>12 232</u>	<u>11 693</u>

Zásoby

Zásoby na sklade tvorí najmä tovar na predaj.

Pohľadávky

Pohľadávky tvoria najmä pohľadávky z obchodného styku vo výške 9.342 tis. EUR (minulý rok 5.919 tis. EUR) a ostatné pohľadávky vo výške 328 tis. EUR (minulý rok 1.629 tis. EUR) .

Všetky pohľadávky majú splatnosť do jedného roka.

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje

Základné imanie je splatené v plnej výške. Ostatné fondy predstavujú prídely z nerozdeleného zisku.

Nekontrolný podiel ostatných vlastníkov dcérskych spoločností :

		<u>2013</u> tis. EUR	<u>2012</u> tis. EUR
	%		
Baustoffimportkontor GmbH, Viedeň	10	1 343	1 195
Dolomitkontor Gesellschaft m.b.H., Viedeň	1	109	95
Menšinový podiel v súvahe celkom		<u>1 452</u>	<u>1 290</u>

Danubia Trade & Consult, k.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM FINANČNÝM VÝKAZOM
 za rok končiaci sa 31. Decembra 2013
 (v tis. EUR)

Ostatné rezervy

Ostatné, v súvahe zvlášť neuvádzané rezervy, pozostávajú z:

	<u>Stav k</u> <u>1.1.2013</u> tis. EUR	<u>Použitie</u> tis. EUR	<u>Zrušenie</u> tis. EUR	<u>Tvorba</u> tis. EUR	<u>Stav k</u> <u>31.12.2013</u> tis. EUR
Jubileá	50	13	1	7	43
Nevyčerpané dovolenky	64	10	0	15	69
Právne a daňové poradenstv	40	39	0	25	26
Prémie	9	9	0	0	0
Ostatné	14	7	0	47	54
	<u>177</u>	<u>78</u>	<u>1</u>	<u>94</u>	<u>192</u>

Závázky

Závázky sa členia podľa zostatkovej doby splatnosti nasledovne:

	< 1 rok tis. EUR	1 - 5 roky tis. EUR	> 5 rokov tis. EUR	celkom tis. EUR
1. Bankové úvery	9 316	550	0	9 866
2. Prijaté preddavky	0	0	0	0
3. Závázky z obchodného styku	7 579	0	0	7 579
4. Závázky voči prepojeným osobám	10	0	0	10
5. Ostatné závázky	842	33	0	875
	17 747	583	0	18 330

5. INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Členenie tržieb

Tržby boli z regionálneho pohľadu realizované v priestore strednej Európy ako aj východnej a južnej Európy.

Podiel na zisku pridružených spoločností

Podiel na zisku pridružených spoločností bol tvorený nasledovne:

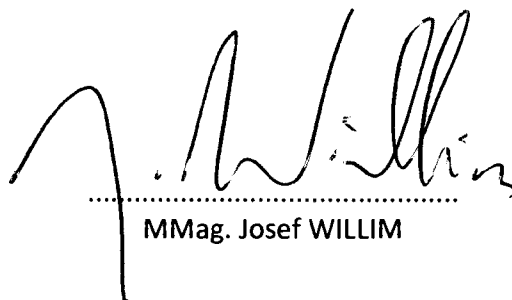
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	tis. EUR	tis. EUR
Polkarbon Österr.-Poln. Kohlenhandels GmbH, Viedeň	67	129
DBK-Donau Brennstoffkontor GmbH, Viedeň	1 119	1 466
HMH Industries Holding GmbH, Viedeň	-35	1
DBK-Brikettgyar Kft., Tokodaltáró, Maďarsko	17	-1
BIK Gaskontor GmbH, Viedeň	0	259
	<u>1 168</u>	<u>1 854</u>

Dane z príjmov

Táto položka obsahuje daň z príjmu z jednotlivých účtovných závierok.

Transakcie so spriaznenými osobami

Skupina realizovala transakcie so spriaznenými osobami v cenách obvyklých na trhu.



MMag. Josef WILLIM

Bratislava, 23. November 2016