

ČASŤ A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

A.1) Názov a sídlo PO

Obchodné meno	ARCOLA, a.s.
Sídlo	Pri Prachárni 4, 040 01 Košice
Označenie registra a číslo zápisu	Obchodný register Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 1307/V

Opis vykonávaných činností ÚJ

- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- Sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- Obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností,
- Inžinierska činnosť okrem vybraných činností vo výstavbe.

A.2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2015 – 31.12.2015 bola schválená 14.07.2016 Valným zhromaždením spoločnosti ARCOLA, a.s.

A.3) Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť ARCOLA, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

A.4) Spoločnosť ARCOLA, a.s. je zahrnutá do skupiny podnikov Moldau B.V., ktorých konsolidáciu vykonáva spoločnosť Bordan Accountants & Adviseurs so sídlom v Holandsku.

A.4.a) Konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	Moldau B.V.
Sídlo	Hulkesteinseweg 10, 6812 DC, Arnhem, Holandsko

A.4.b) Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Obchodné meno	BELARCOLA S.A.
Sídlo	Middelmolenlaan 175, 2100 Antwerpen, Belgicko

A.4.c) Adresa, kde sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno	Bordan Accountants & Adviseurs
Sídlo	Twentepoort Oost 18b, 7609 RG, Almelo, Holandsko

ČASŤ B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

B.b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti

B.b.1) Informácie o celkovej výške poskytnutých pôžičiek

K 31.12.2016 bola celková výška poskytnutých pôžičiek štatutárnym orgánom v sume 118.091 EUR.

B.c) Informácie o hlavných podmienkach poskytnutých pôžičiek

Pôžičky podľa B.b.1 boli poskytnuté na dobu neurčitú. Úroková sadzba týchto pôžičiek je variabilná, v roku 2016 bola priemerná úroková sadzba 3,20% p.a.

ČASŤ C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

C.1) Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

C.2) Informácie o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód

Pri obstarávaní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien).

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 22 %, 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 sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21 %.

C.4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacía 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; obstarávacía 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,

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. Spoločnosť vytvára rezervu na audit roka 2016 a spracovanie účtovnej závierky za rok 2016. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť,

Opravné položky – k pohľadávkam po lehote splatnosti,

V odpisovom pláne účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť vychádza z predpokladanej životnosti majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú, účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Pri daňových odpisoch sa uplatňuje rovnomerný spôsob odpisovania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Súčasti zabudované v stavbách	12 rokov	8,33 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Počítače	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Daňové odpisy v prvom roku odpisovania sa v zmysle zákona uplatňujú len v pomernej výške v závislosti od mesiaca zaradenia majetku.

ČASŤ D. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

D.3.b) Spoločnosť ARCOLA, a.s. má založenú budovu a pozemok ako ručenie za úver od spoločnosti immigon portfoliobau ag. Výška úveru k 31.12.2016 je 8.729.607 EUR.

D.5) Spoločnosť ARCOLA, a.s. v roku 2016 zaplatila úroky z omeškania banke 248.735 EUR.