

Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 31.12.2012), k 31.12.2012
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)



1. garantovaná a. s., Bratislava

V Bratislave, 16.4.2013

Členovia štatutárneho orgánu:

Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej zvierky:

Obsah:

Konsolidovaná súvaha

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

Konsolidovaný prehľad zmien vlastného imania

Konsolidovaný prehľad peňažných tokov

Poznámky ku konsolidovaným účtovným výkazom

1. Účtovné zásady a účtovné metódy
2. Dlhodobý hmotný majetok
3. Dlhodobý nehmotný majetok
4. Dlhodobý finančný majetok
5. Zásoby
6. Pohľadávky
7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty
8. Vlastné imanie
9. Závazky
10. Výnosy
11. Náklady
12. Dane z príjmov
13. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
15. Informácie o posúvahových skutočnostiach
16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2012

MAJETOK	31.12. 2012 v tis. EUR	31.12. 2011 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	2 843		2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok			3
Finančný majetok	4	54	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania			4
Biologický majetok			2
Odložené daňové pohľadávky			12
Ostatné dlhodobé pohľadávky			6
Dlhodobý majetok spolu	2 847	54	
Krátkodobý majetok			
Zásoby			5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	44 865	38 980	6
Daň z príjmov			12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	41	532	7
Krátkodobý majetok spolu	44 906	39 512	
MAJETOK spolu	47 753	39 566	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2012

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2012 v tis. EUR	31.12. 2011 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	27 276	26 515	8
Emisné ážio	9 958	9 958	8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	-412	-412	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	-14 494	-16 533	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	-57	2 039	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	22 271	21 567	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní			8
Vlastné imanie spolu	22 271	21 567	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky			9
Rezervy		31	9
Finančné záväzky			9
Odložené daňové záväzky			12
Dlhodobé záväzky spolu		31	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	8 678	1 481	9
Rezervy	14 862	14 487	9
Finančné záväzky	1 942	1 997	9
Splatná daň z príjmov		3	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	25 482	17 968	
Vlastné imanie a záväzky spolu	47 753	39 566	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok 2012 (obdobie od 01.01. do 31.12.2012)

	2012 01 - 12 v tis. EUR	2011 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	2 887	1 327	10
Ostatné prevádzkové výnosy	357	355	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby			10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-934	-21	11
Služby	-1 388	-671	11
Osobné náklady	-701	-217	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-27	-1	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätne získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-1 235	-697	11
Prevádzkový výsledok hospodárenia	-1 041	75	
Finančné výnosy	2 152	2 124	10
Finančné náklady	-1 168	-160	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania			
Daň z príjmov			12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	-57	2 039	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;			
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	-57	2 039	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	-57	2 039	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu			
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	-57	2 039	

Zisk (+) / Strata (-) v EUR na akciu (základný = zriadený)		
v nominálnej hodnote 10 €	0,00	0,74
v nominálnej hodnote 1 €	0,00	0,07

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2011	26 515	9 958	-412	-16 436			19 625	
Výsledok hospodárenia za obdobie					2 039		2 039	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby				-97			-97	
Menšinové podiely								
Stav k 31.12.2011	26 515	9 958	-412	-16 533	2 039		21 567	
Stav k 01.01.2012	26 515	9 958	-412	-14 494			21 567	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					-57		-57	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby	761						761	
Menšinové podiely								
Stav k 31.12.2012	27 276	9 958	-412	-14 494	-57		22 271	8

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 31.12.2012)

2012 01 - 12 v tis. EUR	2011 01 - 12 v tis. EUR
-------------------------------	-------------------------------

A.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	532	18
----	--	------------	-----------

Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)

Výsledok hospodárenia pred zdanením	-57	2 039
-------------------------------------	-----	-------

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	27	1
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-31	31
Zmena stavu opravných položiek	-1 927	
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	15	-2 113
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
Úroky účtované do nákladov	394	60
Úroky účtované do výnosov	-2 152	-2 124
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	127	
Ostatné položky nepeňažného charakteru	761	-97

Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	-2 843	-2 203
--	---------------	---------------

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:

Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 970	-966
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	7 569	3 695
Zmena stavu zásob		
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		

Prijaté úroky	2 152	2 124
Zaplatené úroky	-394	-60
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov	-3	3

B.	Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	2 511	2 593
----	--	--------------	--------------

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 31.12.2012)

2012 01 - 12 v tis. EUR	2011 01 - 12 v tis. EUR
-------------------------------	-------------------------------

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-3 297	
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	350	
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		-50
Príjmy z predaja majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
Dlhodobé pôžičky a úvery poskytnuté tretím stranám		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek a úverov poskytnutých tretím stranám		
Výdavky vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Príjmy vyplývajúce z future zmlúv, forwardových zmlúv, opčných zmlúv a swapových zmlúv		
Prijaté úroky		
Prijaté dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		
C. Čisté peňažné toky z investičných činností	-2 947	-50

Peňažné toky z finančných činností

Príjmy z emisie akcií alebo iných majetkových cenných papierov		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie akcií podniku platené jednotlivým majiteľom		
Príjmy z emisie dlžných cenných papierov z pôžičiek, zmeniek, obligácií, hypoték a iných krátkodobých alebo dlhodobých pôžičiek		
Výdavky na splátky pôžičiek	-55	-2 029
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu		
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	-55	-2 029

E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-491	514
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	41	532

<p style="text-align: center;">Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2012</p>
--

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

1. garantovaná a. s.
Dvořákovo nábrežie 8
Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.8.1995**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
sprostredkovateľská činnosť,
faktoring a forfaiting,

reklama a propagácia,

vydavateľská činnosť s výnimkou remeselných živností uvedených v prílohe č. 1 živnostenského zákona,

poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,

prenájom nehnuteľností za podmienky poskytovania nielen základných, ale aj iných služieb,

prenájom strojov, prístrojov, zariadení, dopravných prostriedkov a výpočtovej techniky

Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej spoločnosti v bežnom roku bol 14, z toho 2 vedúci zamestnanci (v minulom roku bol 3, z toho 2 vedúci zamestnanci).

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2012 bol 14 a k 31.12.2011 bol 11

Konsolidujúca účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

riadna účtovná závierka

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Predstavenstvo:

Ing. Patrik Reisel

Ing. Igor Rattaj

Dozorná rada:

Ing. Martina Kyjaci, PhD.

PhDr. Jozef Duch

Ing. Aurel Zrubec

1. Účtovné zásady a účtovné metódy

Základné zásady a východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS/IAS prijatými v rámci Európskej únie. IFRS zahŕňajú štandardy a interpretácie schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a Výboru pre interpretácie medzinárodného finančného výkazníctva.

Sú splnené predpoklady, že konsolidujúca účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,

Pri zostavovaní účtovnej závierky v súlade s IFRS je nevyhnutné použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú sumy vykazované v účtovných výkazoch a poznámkach k účtovným výkazom. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti vedenia o súčasných udalostiach a činnostiach, je predvdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2012, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2012 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po siedmy krát. K dátumu prechodu na IFRS (1.1.2005) v zmysle IFRS 1 spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo vlastnom imaní v porovnaní so slovenskými postupmi účtovania. K dátumu poslednej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských postupov účtovania (31.12.2005) spoločnosť neidentifikovala žiadne významné rozdiely vo finančnej pozícii, výkaze ziskov a strát a výkaze peňažných tokov.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle IAS 1. Účtovné výkazy sú zostavené v neskrátenom rozsahu, poznámky takisto.

Účtovná závierka bola vyhotovená na princípe časového rozlíšenia, vplyv transakcií a ostatných udalostí sa vyказuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vyказujú v období, s ktorým súvisia (IAS 1.25) a na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti (IAS 1.23).

Účtovná závierka bola zostavená podľa IFRS platných k 31.12.2012. Štandardy účinné po 1.1.2012 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vyказané údaje

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

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný 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 finančný majetok

Za dlhodobý finančný majetok sa považujú cenné papiere a podiely, ak sú v držbe spoločnosti dlhšie ako jeden rok.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade, že cenné papiere znejú na cudziu menu, ocenia sa kurzom NBS platným v deň obstarania.

Podiely na základnom imaní iných spoločností, ktoré spoločnosť vlastní, sa oceňujú obstarávacou cenou. V prípade poklesu trhovej hodnoty dlhodobého finančného majetku pod cenu obstarania vytvára podnik opravnú položku k tomuto majetku. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, za hodnotu podobnú trhovej hodnote sa považuje podiel na hodnote vlastného imania finančnej investície, ktorú má spoločnosť v držbe.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

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 o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť k budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Daň z príjmov spoločnosti

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 pripočítateľné 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.

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

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 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.

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.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v priebehu účtovného obdobia nenastali. Účtovné zásady sú použité konzistentne s účtovnými zásadami predchádzajúceho roku.

Funkčná mena a mena vykazovania: Na základe ekonomickej povahy podstatných transakcií a okolností bolo od 1.1.2009 za funkčnú menu a menu vykazovania stanovené EURO (EUR).

Čiastky uvedené v tejto účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR ("tis. EUR"), pokiaľ nie je uvedené inak.

Transakcie a zostatky v cudzej mene

Transakcie v cudzej mene se prepočítávajú do funkčnej meny na základe výmenných kurzov platných k dátumom transakcií. Kurzové zisky a straty vyplývajúce z týchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov vyjadrených v cudzích menách výmenným kurzeom platným ku koncu účtovného obdobia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu vychádza účtovná jednotka z predpokladanej doby používania. Každý druh nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas očakávanej priemernej doby ekonomickej životnosti takto:

	Roky
Nehmotný majetok	4
Budovy	20
Stroje a zariadenia	4 - 12
Dopravné prostriedky	4 - 6
Ostatný dlhodobý majetok	4 - 12

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku, podľa toho, ktorá je kratšia.

Posúdená bola zbytková cena po ukončení používania majetku

dotácie na obstaranie majetku účtovná jednotka neprijala

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	69	4 032			4 101
Pozemky		2 386			2 386
Budovy, stavby		573			573
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	69	1 073			1 142

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	69	1 189			1 258
Pozemky					
Stavby		143			143
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	69	1 046			1 115

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	31.12.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia		2 843
Pozemky		2 386
Stavby		430
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		27

Spôsob poistenia dlhodobého majetku:

Názov poisťovne:

Výška poistenia dlhodobého majetku:

dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Suma založeného dlhodobého majetku (v tis. EUR):

Popis:

Údaje o Opravnej položke k nadobudnutému majetku,

Opravná položka k nadobudnutému majetku	Brutto	Korekcia	Netto
Stav k 01.01.2012			
Prírastky za rok 2012			
Úbytky za rok 2012			
Presuny (+-) za rok 2012			
Stav k 31.12.2012			

Popis:

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	61		-45		16
Softvér	61		-45		16

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	61		-45		16
Softvér	61		-45		16

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	31.12.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		
Softvér		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2012	2011
Náklady na výskum :		
Neaktivované náklady na vývoj :		
Aktivované náklady na vývoj:		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet	37 294		-37 290		4
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	4				4
Ostatný dlhodobý finančný majetok	37 240		-37 240		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	50		-50		

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet	37 240		-37 240		
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	37 240		-37 240		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	31.12.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet		4
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom		4
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok		50

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu				
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženích hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2012
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky				
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu				
Zvieratá (biologické aktíva)				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám:

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Údaje o zákazkovej výrobe:

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	
Suma prijatých preddavkov	
Suma zadrživanej platby	
Saldo zákazkovej výroby (vykázané ako časové rozlíšenie)	

6. POHLADÁVKY**Prehľad pohľadávok**

Dlhodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období	1		1	
Dlhodobé pohľadávky spolu	1		1	

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	41 953		41 953	36 588
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	87		87	45
Iné pohľadávky	19 324	18 627	697	207
Náklady budúcich období	2 127		2 127	2 140
Príjmy budúcich období	1		1	
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 492	18 627	44 865	38 980

Prehľad pohľadávok z obchodného styku

Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia		
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku		
Čistá hodnota zákazky		

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Brutto - bežné obdobie	Brutto - Minulé obdobie
Odberatelia	348	1 030
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	12	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41 593	37 415
Čistá hodnota zákazky		31

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu				

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	1 888		-1 888	
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky	18 666		-39	18 627
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 554		-1 927	18 627

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2012	31.12.2012	Popis
Peniaze	5	2	
Účty v bankách	527	39	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2012
Peniaze (X)	x	x	x	x
Účty v bankách (X)	x	x	x	x
Účty v bankách s dobou viazanosti nad 1 rok (X)	x	x	x	x
Krátkodobý finančný majetok	3			3
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				

Dôvody tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku:

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo:

a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať:

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	7 012 844	x	0,001	=	7 013
Počet akcií	2 026 278	x	0,010	=	20 263
Počet akcií		x		=	
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:				Spolu	27 276

Základné imanie bolo splatené vo výške: **100%** 27 276 tis. EUR

Štruktúra spoločníkov - akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov - meno	Podiel v tis. EUR	Podiel v % na:		Hlasovacie práva v %
		zákl. imaní	vl. maní	
AHIMSA DEVELOPMENT LIMITED (Akropoleos, 59-61 Sawides center, 1st floor Nikózia, Cyprus)	6 350	23,28%	23,28%	23,28%
Aphotica Investment Properties (Akropoleos, 59- 61 Sawides 2012, Nikózia, Cyprus)	7 532	27,61%	27,61%	27,61%
Ostatní akcionári vlastníaci menej ako 5% podielu	13 394	49,11%	49,11%	49,11%
SPOLU	27 276	100%	100%	100%

Riadne Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 28.6.2012 rozhodlo o znížení základného imania spoločnosti, dôvodom je splnenie zákonnej povinnosti v zmysle § 161b ods. 2 Obchodného zákonníka;

Zníženie základného imania spoločnosti sa vykonalo zo súčasného základného imania vo výške 27.549.456, eur na základné imanie po znížení vo výške 27.275.624 eur, teda o 273.832 €.

Zníženie sa vykonalo bezodplatným vzatím z obehu vlastných akcií spoločnosti v počte 26.320 kusov s menovitou hodnotou jednej akcie 10 eur a teda celkovou menovitou hodnotou 263.200 eur a bezodplatným vzatím z obehu vlastných akcií spoločnosti v počte 10.632 kusov s menovitou hodnotou jednej akcie 1 eur a s celkovou menovitou hodnotou 10.632 eur.

Nakoľko k zníženiu základného imania spoločnosti došlo vzatím vlastných akcií spoločnosti z obehu bezodplatne, spoločnosť týmto znížením základného imania nezískala žiadne zdroje. Vzatie vlastných akcií spoločnosti z obehu sa uskutočnilo ich zrušením v evidencii zaknihovaných cenných papierov ustanovenej osobitným zákonom.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2011

Výsledok hospodárenia za rok 2011	2 039
Zákonný rezervný fond	
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 190
Neuhradená strata minulých rokov	-151
Dividendy / podiely na zisku	
Iné:	

Účtovná jednotka **nevlastní** akcie a podiely na základnom imaní , vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi a pridruženými podnikmi

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty

Zmena reálnej hodnoty nebola v roku 2012 účtovaná

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2012	2011	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	-2	74	-76
v percentách (%):	0%	7%	-8%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	817	783	34
v percentách (%):	82%	78%	3%
Na akciu v hodnote 0,001 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,00	0,00	0,00
Na akciu v hodnote 0,01 tis. EUR pripadá výsledok hospodárenia:	0,00	0,00	0,00

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2012	31.12.2012		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	27 550	27 276	-274	
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-1 035		1 035	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio	9 958	9 958		
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	-412	-412		
Rezervný fond tvorený zo zisku				
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 238	5 428	2 190	
Neuhradená strata minulých rokov	-19 771	-19 922	-151	
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	2 039			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	-57	-57	
Vyplatené dividendy	x	x		
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely				
Vlastné imanie spolu	21 567	22 271	704	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	31.12.2012	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	14 487			14 862	2 013

Popis významných položiek rezerv:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

<i>Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé nevyfakturované dodávky		x			
Čistá hodnota zákazky		x			
Dlhodobé záväzky rámci konsolidovaného celku		x			
Dlhodobé prijaté preddavky		x			
Ostatné dlhodobé záväzky		x			
Výdavky budúcich období		x			
Výnosy budúcich období		x			
Spolu					

<i>Dlhodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Dlhodobé zmenky na úhradu		x			
Vydané dlhopisy		x			
Bankové úvery dlhodobé		x			
Záväzky z prenájmu (leasing)					
Spolu					

<i>Krátkodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z obchodného styku	178	178	x	x	268
Čistá hodnota zákazky			x	x	
Neufakturované dodávky	1	1	x	x	23
Záväzky rámci konsolidovaného celku	690	690	x	x	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			x	x	
Záväzky voči zamestnancom	35	35	x	x	32
Záväzky zo sociálneho fondu	2	2	x		1
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	17	17	x	x	16
Ostatné daňové záväzky a dotácie	17	17	x	x	195
Ostatné záväzky	7 735	7 735	x	x	946
Výdavky budúcich období	3	3	x	x	
Výnosy budúcich období			x	x	
Spolu	8 678	8 678			1 481

<i>Krátkodobé finančné záväzky</i>	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)	1 942	1 942	x	x	1 997
Bežné bankové úvery			x	x	
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci			x	x	
Spolu	1 942	1 942			1 997

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Mínulé obdobie
Dodávatelia	166	246
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddavky		
Ostatné záväzky z obchodného styku	12	22
Spolu	178	268

Vydané dlhopisy

Emisné podmienky pre Dlhopis I. garantovaná a.s., ISIN 4120003393 séria 01:

Dlhopis bol vydaný ako zaknihovaný cenný papier na meno v menovitej hodnote 1.000,- Sk, ISIN SK 4120003393 séria 01. Cenný papier bol vydaný na základe verejnej ponuky.

Emisný kurz bol stanovený na 96% - 100% menovitej hodnoty dlhopisu, pričom pevná cena bola stanovená v deň začiatku vydávania emisie dlhopisov. Emisný kurz bol určený tak, že prvých 5 dní sa dlhopisy predávali v emisnom kurze a počnúc 6 dňom sa už predávali za cenu zvýšenú o alikvotný úrokový výnos (AUV) za obdobie od dátumu začiatku vydávania dlhopisov, ku dňu ich predaja.

Na dlhopis bol vyhotovený Prospekt cenného papiera v súlade s §123 zákona č. 566/2001 o cenných papieroch a investičných službách v znení neskorších predpisov a bol schválený rozhodnutím Úradu pre finančný trh č. GRUFT - 007/2002/SPCP zo dňa 9.9.2002. Prospekt cenného papiera je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Na Dlhopis I. garantovaná a.s. bola podaná žiadosť na obchodovanie na voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave v roku 2002, pričom v tomto roku bolo aj kladne rozhodnuté v tejto veci a súčasne sa začalo obchodovanie na burze.

Dlhopis bol úročený pevnou ročnou úrokovou sadzbou vo výške 8,75 % p. a. počas úročeného obdobia, počítanou spôsobom 30/360.

Výnos dlhopisu bol vyplácaný jedenkrát ročne, k 23.9. príslušného roka výplaty výnosu. Výplatu výnosov zabezpečuje emitent. Výnosy z dlhopisu sú zdaňované v zmysle platných daňových predpisov, platných v čase ich vyplácania.

Dlhopis je krytý majetkom spoločnosti.

V zmysle emisných podmienok Spoločnosť k 23.9.2007 (deň splatnosti) mala vyplatené menovité hodnoty všetkých dlhopisov (spolu s úrokovými výnosmi) tým majiteľom, ktorí riadne a včas oznámili Spoločnosti ich bankové účty.

K dátumu zostavenia poznámok mala Spoločnosť vyrovnané všetky svoje splatné záväzky z istín a úrokov z dlhopisov pri tých majiteľoch dlhopisov, ktorí si riadne splnili podmienky nutné na vyplatenie týchto výnosov.

Výplata istín a výnosov z dlhopisov prebieha a bude prebiehať aj v najbližších rokoch podľa toho, ako si budú ich majitelia nahlasovať svoje bankové účty.

K 31.12.2012 Spoločnosť evidovala záväzky z nevyplatených už splatných dlhopisov spolu s úrokmi vo výške 1 942 tis. EUR /z toho istina 1 268 tis. EUR a úroky 674 tis. EUR/.

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2012	2011
	2 887	1 327
Tržby za predaj tovaru	875	
Tržby za predaj vl. výrobkov		
Tržby za predaj služieb	2 012	1 327

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
	
Tržby za predaj tovaru	875	875			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	2 012	2 012			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>2 887</i>	<i>2 887</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
		
Tržby za predaj tovaru	875	875			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	2 012	2 012			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>2 887</i>	<i>2 887</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2012	2011	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	357	355	Popis
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	350		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		350	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7	5	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2012	2011	
Finančné výnosy	2 152	2 124	Popis
Úroky	2 152	2 124	

11. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2012	2011	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	934	21	Popis
Spotreba materiálu	50	18	
Spotreba energie	13	3	
Predaný tovar	871		

Náklady na poskytnuté služby

	2012	2011	
Služby	1 388	671	Popis
Opravy a udržiavanie	14	1	
Cestovné	3		
Náklady na reprezentáciu	3	1	
Ostatné služby	1 368	669	

Osobné náklady

	2012	2011	
Osobné náklady	701	217	Popis
Mzdové náklady	490	102	
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti			
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	52	67	
Zákonné sociálne zabezpečenie	151	47	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	8	1	
Ostatné sociálne náklady			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2012	2011	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 235	697	Popis
Daň z nehnuteľností	25		
Ostatné dane a poplatky	3		
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	477		
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	343	343	
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		2	
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok	-6	329	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	393	23	

Finančné náklady

	2012	2011	
Finančné náklady	1 168	160	Popis
Úroky	394	60	
Kurzové straty	1		
Ostatné finančné náklady	773	100	

12. DANE Z PRÍJMOV

a) suma odložených daní z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	
1. účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad	
2. účtovaných v bežnom účtovnom období ako výnos	

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa:	
umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,	
---	--

d) odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná k týmto sumám:	
neuplatneného umorenia daňovej straty	
nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov	
odpočítateľných dočasných rozdielov	

e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,	
---	--

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:	
---	--

	2012	2011
Splatná daň z príjmov		
Odložená daň z príjmov		
Daň z príjmov spolu		
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením	-11	387
Rozdiel	11	-387
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	11	-387

aktuálna sadzba dane	19%	19%
-----------------------------	------------	------------

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov

Od 1.1.2013 je v Slovenskej republike platnou sadzbou dane 23%

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka nebola tvorená

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka sleduje skutočnosti, o ktorých neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré môže využiť.

Spoločnosť eviduje na podsúvahe tieto pohľadávky:

Na základe Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 5.9.2006 medzi postupcom spoločnosťou VITRUM, spol. s r.o. a postupníkom spoločnosťou I. garantovaná a.s. postúpenú pohľadávku voči spoločnosti I. dôchodková a.s. v nominálnej hodnote 74.516 EUR. Spoločnosť v roku 2012 zrušila podsúvahové účty, v zmysle Uznesenia Krajského súdu v Bratislave zo dňa 15.5.2012 č.k. 1K/136/2004 1899, právoplatné dňa 19.6.2012, ktorým súd zrušil konkurz vyhlásený uznesením Krajského súdu v Bratislave zo dňa 29.3.2005 pod. č. k. 1K 136/04 204 z dôvodu, že nie sú predpoklady pre konkurz.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

14. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

zoznam spriaznených osôb vo vykazovanom období (kapitálovo a personálne prepojené osoby):

- Štúdio Koliba, a.s. (Brečtanova 1, 833 14 Bratislava), (suma 0, v minulom roku 0)
- SOLIVARY akciová spoločnosť Prešov (Košícká 8, 080 32 Prešov), (suma 18 627 tis.€, rovnako min.rok)
- Capital Industrial, a.s. (Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava), (suma 187 tis. €, min.rok 149 tis.€)

Medzi osoby kapitálovo a personálne prepojené so Spoločnosťou sa zaraďujú i fyzické osoby, ktoré boli a sú v obchodnom vzťahu so Spoločnosťou, pričom tieto zastávajú funkcie v štatutárnych a kontrolných orgánoch vyššie uvedených obchodných spoločností.

Cenová politika so spriaznenými stranami

Všetky transakcie so spriaznenými stranami sú zmluvne zabezpečené a sú založené na bežných obchodných podmienkach.

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť vo vykazovanom období boli vo výške 52 tis. EUR (v predchádzajúcom účtovnom období boli 67 tis. EUR). V priebehu vykazovaného obdobia rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období členovia štatutárneho ani dozorného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne nepeňažné príjmy.

Okrem vyššie uvedených príjmov, Spoločnosť vo vykazovanom období členom štatutárneho a dozorného orgánu nevyplatila žiadne iné peňažné a nepeňažné odmeny.

15. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (IAS10)

Dňa 22.7.2009 bolo do sídla spoločnosti doručená informácia, že Európska komisia prijala konečné rozhodnutie vzťahujúce sa na jediné a opakované porušenia ustanovení článku 81 Zmluvy o založení Európskeho spoločenstva a článku 53 Dohody o Európskom hospodárskom priestore. Porušovanie spočívalo v delení trhu, pridelovaní predajných kvót, zákazníkov, určovaní cien ako aj vo výmene citlivých obchodných informácií, ktoré podľa záverov Komisie trvalo minimálne od 7.apríla 2004 do 16.januára 2007. Rozhodnutie Komisie bolo určené spolu 15 spoločnostiam z Nemecka, Švédska, Rakúska, Slovinska a Slovenska.

Jedným z príjemcov tohto rozhodnutia bola aj spoločnosť 1.garantovaná a to aj napriek skutočnosti, že jej zástupcovia sa kartelových stretnutí nikdy nezúčastňovali, dokonca o ich existencii nikdy nemali ani žiadnu vedomosť. Túto skutočnosť Komisia vo svojom vyšetrowaní nikdy nespochybnila a ani sa nepokúšala tvrdiť opak. K obvineniu 1.garantovanej pristúpila Komisia až na základe tzv. Zásady osobnej zodpovednosti. Pri uplatňovaní tejto zásady najprv Komisia určí subjekt, právnickú osobu, ktorá sa priamo podieľala na činnosti kartelu, v tomto prípade teda Novácke chemické závody (NCHZ). V tejto súvislosti Komisia vykonala 16.januára 2007 neohlásené vyšetrowania priamo na mieste v závode v Nováčoch.

Následne v rámci uplatňovania uvedenej zásady Komisia skúma, či subjekt, ktorý sa zúčastňoval na kartelových jednaniach náhodou nepatrí do skupiny spoločností, v rámci ktorej nemá možnosť určiť si svoje správanie na trhu samostatne. V takomto prípade totiž Komisia potom prisudzuje protiprávne konanie aj právnickej osobe, v tomto prípade 1.garantovanej, ktorá podľa názoru Komisie determinuje jej trhové správanie. V dôsledku toho bude materská spoločnosť (1.garantovaná a.s.) zodpovedná spôsobom spoločne a nerozdielne za úhradu pokuty, ktorá môže byť uložená spoločnosti, ktorá sa priamo podieľala na činnosti kartelu. A k práve takémuto záveru sa dopracovala Komisia a to aj napriek tomu, že 1.garantovaná informovala zástupcov Komisie o skutočnosti, že NCHZ bola schopná v uvedenom čase určovať svoje trhové správanie samostatne. Odo dňa oficiálneho začatia vyšetrowania, ktorým bol 16.január 2007 dopytovala Komisia opakovane zástupcov spoločnosti 1.garantovaná s požiadavkami o poskytnutie relevantných informácií.

Výsledkom vyšetrowania zástupcov Európskej komisie bolo prijatie dokumentu tzv. Oznámenie námietok, ktoré je možné vnímať ako obvinenie. Toto Oznámenie námietok je určené len spoločnostiam, ktoré plánuje Komisia potrestať udelením pokuty za porušovanie pravidiel hospodárskej súťaže. Oznámenie námietok bolo dňa 26. júna 2008 doručené do sídla 1.garantovanej a až týmto okamihom sa tak 1.garantovaná dozvedela, že aj ona je podozrivá z účasti na kartelovej dohode. Následne bolo dňa 2.októbra 2008 odoslané zástupcom Komisie vyjadrenie 1.garantovanej, v ktorom sme podľa nášho názoru jasne preukázali, prečo by 1.garantovaná nemala byť obvinená po boku NCHZ. Argumenty, ktoré sme v obhajobe uplatnili však Komisia pri prijímaní konečného rozhodnutia odmietla uznať a k uhradeniu pokuty tak zaviazala 1.garantovanú spolu s NCHZ spôsobom spoločne a nerozdielne. Ako už bolo uvedené, toto Rozhodnutie Komisie bolo do Spoločnosti doručené 27.7.2009. Od tohto okamihu začala pre 1.garantovanú plynúť 3-mesačná lehota na uhradenie udelenej pokuty, resp. jej časti, keďže sme k jej uhradeniu boli zaviazaní spolu s NCHZ spôsobom spoločne a nerozdielne, resp. lehota dvoch mesiacov a desiatich dní na podanie žaloby na preskúmanie príslušného Rozhodnutie Komisie.

Rozhodnutie Komisie o uložení pokuty je preskúmateľné Súdom prvého stupňa so sídlom v Luxemburgu. Môže sa tak stať z viacerých dôvodov, ako napríklad ak došlo zo strany Komisie k porušeniu právnych predpisov - čo podľa nášho názoru a podľa názoru nášho právneho zástupcu v prípade 1.garantovanej aj oprávnene tvrdíme.

Súd prvého stupňa je orgánom EÚ, ktorý okrem iného dohliada na zákonnosť právnych aktov ostatných orgánov EÚ, vrátane rozhodnutí Komisie. Súd prvého stupňa môže pokutu potvrdiť, zrušiť, znížiť ale dokonca aj zvýšiť. Konanie o preskúmaní rozhodnutia Komisie pred Súdom prvého stupňa sa začína na návrh dotknutej strany, teda 1.garantovanej. 1.garantovaná podala návrh na preskúmanie rozhodnutia Komisie dňa 2.októbra 2009 prostredníctvom svojho právneho zástupcu, ktorým je spoločnosť White & Case. Popri návrhu na preskúmanie rozhodnutia Komisie je možné podať aj samotný návrh na odklad výkonu rozhodnutia Komisie, nakoľko samotné podanie žaloby na Súde prvého stupňa nemá samo o sebe odkladný účinok. O návrhu na odklad výkonu rozhodnutia Komisie rozhoduje skráteným konaním predseda Súdu prvého stupňa. Odklad výkonu je možné udeliť, ak navrhovateľ preukáže, že návrh vo veci samej je prijateľný a odklad výkonu je naliehavý z dôvodu vzniku neodstrániteľnej škody v prípade úspechu v ďalšom konaní. Žalobu na dosiahnutie odkladu vykonateľnosti rozhodnutia podala 1.garantovaná 13.9.2009. Rozhodnutie v danej veci bolo vykonané 3.3. 2011 a bližšie informácie sú uvedené v tejto časti poznámok.

Pokiaľ sa však vrátíme k podstate porušeniu hospodárskej súťaže a k výške udelených sankcií je možné konštatovať, že celý doterajší proces je pomerne prekvapujúci vo viacerých ohľadoch. Pre príklad je možné uviesť, že 1.garantovaná sa kartelových stretnutí nezúčastňovala vôbec a o ich existencii dokonca nemala ani žiadnu vedomosť. Napriek tomu však pokuta pre spoločnosť 1. garantovaná a spoločnosť NCHZ je najvyššia zo všetkých adresátov (spolu pre 1.garantovaná a.s. a NCHZ vo výške 19.600.000 EUR s úrokom 2,5% p.a. v prípade, že pokuta nebude uhradená do 3 mesiacov od doručenia rozhodnutia) Rozhodnutia Komisie. Uloženie najvyššej pokuty spomedzi všetkých účastníkov kartelu je podľa nášho názoru neprimerané okrem iného aj vzhľadom na nízku osobnú angažovanosť predstaviteľov spoločnosti NCHZ v kartelových dohodách a absolútnu neangažovanosť zástupcov 1.garantovanej.

Záverom tejto správy nie je možné opomenúť skutočnosť, že na spoločnosť Novácke chemické závody už bol z podnetu predstavenstva spoločnosti dňa 8.októbra 2009 vyhlásený konkurz a miestne príslušný Okresný súd v Trenčíne ustanovil konkurzného správcu a vyzval veriteľov závodu, aby v lehote 45 dní odo dňa vyhlásenia konkurzu prihlásili svoje pohľadávky. Hrozba plnenia celej udelenej pokuty tak prechádza v plnom zmysle na 1.garantovanú. Na základe vyššie uvedeného ako aj na základe zásady opatrnosti Spoločnosť k 31.12. 2012 účtuje o rezerve na túto pokutu vo výške 70% z hodnoty udelenej pokuty 19.600.000 EUR (ako celkového objemu vyrúbenej pokuty) teda vo výške 13.720.000 EUR spolu s úrokom z omeškania.

1.garantovaná naďalej spochybňuje, okrem iných vecí, svoju zodpovednosť za existenciu a činnosť kartelu ako aj metodológiu, ktorú Európska Komisia použila pri výpočte udelenej pokuty. V priebehu prvého polroku 2012 /25.4.2012/ sa konalo vo veci sporu už aj ústne pojednávanie. To začalo úvodnými rečami advokátov 1. garantovanej a.s. a následne Komisie. Obe reči obsahovali zhrnutie základných faktov a skutočností, ktorých cieľom bolo presvedčiť súd o opodstatnenosti svojej argumentácie. Po vypočutí úvodných rečí súd položil obom stranám niekoľko otázok a následne ústne pojednávanie ukončil. Všeobecný súd Európskej únie v decembri 2012 vyniesol rozhodnutie, ktorým potvrdil pokutu, ktorú spoločnosti 1.garantovaná a.s., udelila Európska komisia v roku 2009. Rozsudok tak v plnom rozsahu potvrdil rozhodnutie Európskej komisie a zamietol všetky predložené právne argumenty spoločnosti 1.garantovaná, ktoré podľa nášho názoru dostatočným spôsobom zdôvodňovali pochybenie Európskej komisie pri prijatí rozhodnutia o obvinení 1.garantovanej po boku NCHZ a o neprimeranej výške pokuty.

V dôsledku uvedeného rozhodnutia súdu 1. stupňa, s ktorým spoločnosť stále nesúhlasí, podala 1. garantovaná odvolanie na Európsky súdny dvor (European Court of justice). Cieľom je presvedčiť druhostupňový súd o správnosti argumentov spoločnosti a o pochybení Európskej komisie pri pôvodnom posúdení veci ako aj Všeobecného súdu pri prijatí rozhodnutia z decembra 2012. Spoločnosť sa zároveň rozhodla pre zmenu v osobe právneho zástupcu, keď spoločnosť White&Case bola nahradená inou renomovanou svetovou právnou kanceláriou SQUIRE SANDERS. Rozhodnutie 2. stupňového súdu je možné očakávať v lehote približne 12-18 mesiacov.

16. Poznámky ku konsolidácii účtovnej závierky

konsolidované účtovné jednotky:

Názov a sídlo podniku	Druh vplyvu	Podiel na zákl. imaní	Hlasovacie práva	Metóda konsolidácie
Solivary akciová spoločnosť Prešov Košická 8, 080 32 Prešov	Dcérsky *)	79%	79%	účet. hodnota
G1 INVESTMENTS LIMITED, Akropoleos 59-61, Nicosia, Cyprus	Dcérsky	100%	100%	úplná
Bounty Commodities Ltd. OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town Tortola, British Virgin Islands	Dcérsky	100%	100%	úplná
Kolifaktor, s.r.o., Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava	Dcérsky **)	100%	100%	úplná

*) Spoločnosť Solivary, a.s. vstúpila počas roku 2009 do konkurzu, preto keďže nejde o kontrolný vplyv bol podiel na nej vykázaný v účtovnej hodnote. Vlastné imanie spoločnosti je záporné, preto bolo vykázané zníženie hodnoty 100%

***) Podiel v spoločnosti Kolifaktor, s.r.o. bol nadobudnutý v priebehu prvého polroka 2012. Podiel bol prvýkrát konsolidovaný, náklady a výnosy do momentu akvizície nie sú súčasťou konsolidovaných nákladov a výnosov

Východiská pre konsolidáciu

Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít.

Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérske spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

Spoločne ovládané spoločnosti (joint ventures)

Spoločne ovládané spoločnosti sú také, nad ktorých aktivitami má Skupina spoločnú kontrolu, založenú na zmluvnej dohode. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázanych ziskoch a stratách spoločne ovládaných spoločností podľa pomernej metódy odo dňa vzniku spoločnej kontroly do dňa, keď došlo k zániku spoločného ovládania spoločností.

Pridružené spoločnosti

Pridružené spoločnosti sú tie spoločnosti, v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, nie však kontrolu nad finančným a prevádzkovým hospodárením. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny na vykázanych ziskoch a stratách pridružených spoločností podľa metódy vlastného imania odo dňa vzniku podstatného vplyvu do dňa, keď došlo k zániku podstatného vplyvu. Keď podiel Skupiny na stratách prevyšuje účtovnú hodnotu pridruženej spoločnosti, účtovná hodnota takejto spoločnosti je znížená na nulu a vykazovanie budúcich strát je zastavené, okrem prípadov, keď Skupine v súvislosti s danou pridruženou spoločnosťou vznikli prípadné záväzky.

Rozsah konsolidácie

Do konsolidácie k 31. decembru 2012 boli zahrnuté 4 spoločnosti. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2012.

Transakcie eliminované pri konsolidácii

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami a so spoločne ovládanými spoločnosťami sú eliminované do výšky podielu Skupiny v týchto spoločnostiach. Nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií s pridruženými spoločnosťami sú eliminované do výšky investície v takýchto spoločnostiach. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

Metóda obstarania

Pri účtovaní o nákupe dcérskych spoločností je v účtovníctve použitá metóda obstarania. Obstarávacía cena akvizície je vyjadrená ako reálna hodnota odovzdaných aktív, vydaných nástrojov vlastného imania a záväzkov vzniknutých alebo podmienených ku dňu výmeny, plus náklady, ktoré je možné priamo priradiť k akvizícii. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú reálnu hodnotu podielu Skupiny na obstaranom identifikovateľnom majetku a záväzkoch a podmienených záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako reálna hodnota čistého majetku obstarávanej spoločnosti, rozdiel sa prehodnotí a akákoľvek zostávajúca časť rozdielu po prehodnotení je zaúčtovaná priamo do výkazu ziskov a strát.

Obstaranie podielov od menšinových vlastníkov následne po získaní kontroly nad dcérskym podnikom sa účtuje v zostatkovej hodnote aktív, nástrojov vlastného imania a záväzkov ku dňu obstarania týchto dodatočných podielov. Hodnota, o ktorú náklady na akvizíciu presahujú zostatkovú hodnotu podielu Skupiny na týchto aktívach, nástrojoch vlastného imania a záväzkoch, je vykázaná ako goodwill. Ak sú náklady na akvizíciu nižšie ako zostatková hodnota získaného podielu Skupiny, tento rozdiel je zúčtovaný priamo do výkazu ziskov a strát.

Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.