

Konsolidovaná účtovná závierka
za rok 2016 (obdobie od 01.01.do 31.12.2016), k 31.12.2016
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)



1. garantovaná a. s., Bratislava

V Bratislave, 10.4.2017

Členovia štatutárneho orgánu:

Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky:

Obsah:

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii)

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

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. Záväzky
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 31.12.2016

MAJETOK	31.12. 2016 v tis. EUR	31.12. 2015 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	2 261	2 237	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok			3
Finančný majetok	2	2	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	2 263	2 239	
Krátkodobý majetok			
Zásoby			5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	23 152	20 517	6
Daň z príjmov			12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	66	750	7
Krátkodobý majetok spolu	23 218	21 267	
MAJETOK spolu	25 481	23 506	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2016

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2016 v tis. EUR	31.12. 2015 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	27 276	27 276	8
Emisné ážio	9 958	9 958	8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	-412	-412	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	-17 573	-18 760	8
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (zisk+ / strata-)	1 882	1 187	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	21 131	19 249	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní			8
Vlastné imanie spolu	21 131	19 249	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky			9
Rezervy			9
Finančné záväzky			9
Odložené daňové záväzky			12
Dlhodobé záväzky spolu			
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	478	427	9
Rezervy	2 000	1 993	9
Finančné záväzky	1 866	1 831	9
Splatná daň z príjmov	6	6	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	4 350	4 257	
Vlastné imanie a záväzky spolu	25 481	23 506	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok 2016 (obdobie od 01.01. do 31.12.2016)

	2016 01 - 12 v tis. EUR	2015 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	5 435	4 285	10
Ostatné prevádzkové výnosy	7	56	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby			10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-1 710	-28	11
Služby	-2 283	-849	11
Osobné náklady	-327	-151	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-34	-41	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	-28	-4 545	11
Prevádzkový výsledok hospodárenia	1 060	-1 273	
Finančné výnosy	828	3 199	10
Finančné náklady		-733	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania			
Daň z príjmov	-6	-6	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	1 882	1 187	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;			
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	1 882	1 187	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	1 882	1 187	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu			
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	1 882	1 187	

Zisk (+) / Strata (-) v EUR na akciu (základný = zriedený)		
v nominálnej hodnote 10 €	0,69	0,44
v nominálnej hodnote 1 €	0,07	0,04

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 01.01.2015	27 276	9 958	-412	-18 745			18 077	
Výsledok hospodárenia za obdobie					1 187		1 187	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby				-15			-15	
Menšinové podiely								
Stav k 31.12.2015	27 276	9 958	-412	-18 760	1 187		19 249	
Stav k 01.01.2016	27 276	9 958	-412	-17 573			19 249	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					1 882		1 882	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby								
Menšinové podiely								
Stav k 31.12.2016	27 276	9 958	-412	-17 573	1 882		21 131	8

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2016 (obdobie od 01.01.do 31.12.2016)

2016 01 - 12 v tis. EUR	2015 01 - 12 v tis. EUR
-------------------------------	-------------------------------

A. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	750	103
---	------------	------------

Peňažné toky z prevádzkových činností (vykázané nepriamou metódou)

Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 888	1 193
-------------------------------------	-------	-------

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	34	41
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-1 979	1 979
Zmena stavu opravných položiek		
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2	-1
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
Úroky účtované do nákladov		733
Úroky účtované do výnosov	-828	-3 199
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-3	-27
Ostatné položky nepeňažného charakteru		

Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	-886	719
--	-------------	------------

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:

Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 637	49 265
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 083	-34 899
Zmena stavu zásob		
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		

Prijaté úroky	828	3 199
Zaplatené úroky		-733
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov	-6	-6

B. Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	-618	17 545
---	-------------	---------------

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok 2016 (obdobie od 01.01.do 31.12.2016)

2016 01 - 12 v tis. EUR	2015 01 - 12 v tis. EUR
-------------------------------	-------------------------------

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-58	
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	3	43
Výdavky na obstaranie majetkových alebo dlžných cenných papierov iných podnikov a podielov		
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	-55	43

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	-11	-16 922
Výdavky nájomcu na úhrady záväzkov z finančného prenájmu		-19
Zaplatené úroky		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		
D. Čisté peňažné toky z finančných činností	-11	-16 941

E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-684	647
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	66	750

<p style="text-align: center;">Poznámky k účtovným výkazom zostaveným v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva za rok 2016</p>
--

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

1. garantovaná a. s.
Dvořákovo nábřeží 8
Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **8.8.1995**

Dátum zápisu do obchodného registra: **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 v bežnom roku bol 9, z toho 1 vedúci zamestnanec (v minulom roku bol 1, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 10 a k 31.12.2015 bol 1

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. Igor Rattaj
Michaela Svetkovičová

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 prevdepodobné, že skutočnosť sa môže od týchto odhadov líšiť.

Účtovná závierka spoločnosti, ktorá pozostáva (podľa IAS 1.7) zo súvahy k 31.12.2016, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 a poznámok k účtovným výkazom k 31.12.2016 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami finančného výkazníctva (IFRS / IAS).

Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku povinne v súlade IFRS po jedenásty 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 vykazuje v čase ich vzniku a v účtovných výkazoch sa vykazujú 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 31.12.2016. Štandardy účinné po 1.1.2017 neboli skôr aplikované. Ich aplikácia by nemala významný vplyv na vykázané 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 ECB 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, poisťné, 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 nevymožiteľné 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) možnosť 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 sa 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 vychádzala 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	40
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)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	3 610	58	-9		3 659
Pozemky	1 848				1 848
Budovy, stavby	573				573
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	1 189	58	-9		1 238

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Nehuteľnosti, stroje a zariadenia	1 373	34	-9		1 398
Pozemky					
Stavby	215	14			229
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	1 158	20	-9		1 169

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2016	31.12.2016
Nehuteľnosti, stroje a zariadenia	2 237	2 261
Pozemky	1 848	1 848
Stavby	358	344
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	31	69

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok súčet					
Softvér					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok súčet					
Softvér					

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2016	31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		
Softvér		

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

	2016	2015
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)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok súčet	2				2
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	2				2
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok súčet					
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2016	31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok súčet	2	2
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	2	2
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

5. ZÁSoby

Prehľad zásob				
Zásoby	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Zásoby spolu				
Zvieratá (biologické aktíva)				

Prehľad o zníženíach hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2016
Zásoby spolu				
Zvieratá (biologické aktíva)				

Údaje o zákazkovej výrobe:

	tis. EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	
Zisk vykázaný k 31. decembru	

6. POHLADÁVKY

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

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	20 918		20 918	17 086
Pohľadávky rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	172		172	119
Iné pohľadávky	20 658	18 627	2 031	3 279
Náklady budúcich období	31		31	32
Príjmy budúcich období				1
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 779	18 627	23 152	20 517

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	1 452	854
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	50	50
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 416	16 182
Čistá hodnota zákazky		

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Dlhodobé pohľadávky spolu				

Krátkodobé pohľadávky	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky				
Iné pohľadávky	18 627			18 627
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 627			18 627

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2016	31.12.2016	Popis
Peniaze	2	1	
Účty v bankách	748	65	
Účty v bankách s dobou viazanosti nad jeden rok			
Krátkodobý finančný majetok			
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok			

Finančné účty - opravné položky	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2016
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				

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, Cyprus	6 350	23,28%	23,28%	23,28%
Aphotica Investment Properties, Cyprus	7 385	27,07%	27,07%	27,07%
Ostatní akcionári vlastníaci menej ako 10% podiely	13 541	49,65%	49,65%	49,65%
SPOLU	27 276	100,00%	100,00%	100,00%

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty z roku 2015

Výsledok hospodárenia za rok 2015	1 187
Zákonný rezervný fond	122
Nedeliteľný fond	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Neuhradená strata minulých rokov	1 065
Dividendy / podiely na zisku	
Iné:	

Účtovná jednotka **nevlastní** vlastné 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 2016 účtovaná

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní (v tis. EUR)	2016	2015	rozdiel+-
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá výsledok hospodárenia:	69	44	25
v percentách (%):	7%	4%	3%
Na základné imanie 1 000 tis. pripadá vlastné imanie:	775	706	69
v percentách (%):	77%	71%	7%
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
	01.01.2016	31.12.2016		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	27 276	27 276		
Základné imanie nezapísané do obchodného registra				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio	9 958	9 958		
Rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov				
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia	-412	-412		
Rezervný fond tvorený zo zisku		122		
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	-18 760	-17 695	1 065	
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	1 187			
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	1 882	1 882	
Vyplatené dividendy	x	x		
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely				
Vlastné imanie spolu	19 249	21 131	1 882	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	31.12.2016	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	1 993	8	-1	2 000	2 017

Na základe splátkového kalendára s EK spoločnosť dňa 17.12.2015 uhradila zostávajúci záväzok z celkového objemu pokuty vo výške 11 547 329 EUR voči EK. Zároveň spoločnosť podala námietku voči EK z dôvodu chybné vypočítaného úroku a to vo výške 1.978.778 EUR. Spoločnosť pre dôvod sporných úrokov tvorí rezervu v plnej výške až do ukončenia sporu.

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 preddávky		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	220	220	x	x	122
Čistá hodnota zákazky			x	x	
Nevyfakturované dodávky			x	x	
Záväzky rámci konsolidovaného celku			x	x	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			x	x	
Záväzky voči zamestnancom	22	22	x	x	8
Záväzky zo sociálneho fondu	3	3	x		3
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	11	11	x	x	5
Ostatné daňové záväzky a dotácie	198	198	x	x	261
Ostatné záväzky	24	24	x	x	28
Výdavky budúcich období			x	x	
Výnosy budúcich období			x	x	
Spolu	478	478			427

Krátkodobé finančné záväzky	31.12. Spolu	Zostatková doba splatnosti			1.1. Spolu
		do 1 roku	od 1 do 5 r.	nad 5 rokov	
Záväzky z prenájmu (leasing)	46	46	x	x	
Bežné bankové úvery			x	x	
Vydané dlhopisy	1 820	1 820	x		1 831
Krátkodobé finančné výpomoci			x	x	
Spolu	1 866	1 866			1 831

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Dodávatelia	213	85
Zmenky na úhradu		
Prijaté preddavky		
Ostatné záväzky z obchodného styku	7	37
Spolu	220	122

Vydané dlhopisy

Emisné podmienky pre Dlhopis l. 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 l. 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 adekvátnymi úrokovými výnosmi) tým majiteľom, ktorí riadne a včas oznámili Spoločnosti všetky potrebné náležitosti k výplate. 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 oznamovať Spoločnosti všetky potrebné náležitosti k výplate. K 31.12.2016 spoločnosť evidovala záväzky z nevyplatených už splatných dlhopisov spolu s úrokmi vo výške 1 820 tis. EUR /z toho istina 1 183 tis. EUR a úroky 637 tis. EUR/.

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2016	2015
		5 435
Tržby za predaj tovaru	2 149	
Tržby za predaj vl. výrobkov		
Tržby za predaj služieb	3 286	4 285

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
	
Tržby za predaj tovaru	2 149	2 149			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	3 286	3 286			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>5 435</i>	<i>5 435</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
		
Tržby za predaj tovaru	2 149	2 149			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	3 286	3 286			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>5 435</i>	<i>5 435</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7	56	Popis
Aktivácia materiálu a tovaru			
Aktivácia vnútroorganizačných služieb			
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku			
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku			
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	3	43	
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Výnosy z odpísaných pohľadávok			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4	13	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2016	2015	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			Popis
Zmena stavu nedokoncenej výroby			
Zmena stavu polotovarov			
Zmena stavu výrobkov			
Zmena stavu zvierat			

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob v súvahe		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		
<i>rozdiel</i>		
Dôvody vzniku rozdielu	manká a škody	
	opravné položky	
	zmena metódy oceňovania	
	dary	
	reprezentačné	
	nákupná cena zvierat	
	iné:	

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

	2016	2015	
Finančné výnosy	828	3 199	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	828	3 199	
Kurzové zisky			
<i>z toho kurzové zisky k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 31.12.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov			
Výnosy z dlhodob. finančného majetku			
Výnosy z krátkodob. finančného majetku			
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy			
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

11. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2016	2015	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	1 710	28	Popis
Spotreba materiálu	18	17	
Spotreba energie	10	11	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	1 682		

Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015	
Služby	2 283	849	Popis
Opravy a udržiavanie	7	22	
Cestovné	55	56	
Náklady na reprezentáciu	9	7	
Ostatné služby	2 212	764	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2016	2015	
Osobné náklady	327	151	Popis
Mzdové náklady	202	75	
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti			
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	36	36	
Zákonné sociálne zabezpečenie	80	35	
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	9	5	
Ostatné sociálne náklady			

Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny

	2016	2015	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny			Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+-)			
Zníženie hodnoty tovaru (+-)			
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28	4 545	Popis
Cestná daň	1	2	
Daň z nehnuteľností	16	16	
Ostatné dane a poplatky	1	2	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		14	
Predaný materiál			
Dary			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		643	
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok		3 855	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10	13	
Manká a škody			

Finančné náklady

	2016	2015	
Finančné náklady		733	Popis
Predané cenné papiere a podiely			
Úroky		733	
Kurzové straty			
<i>z toho kurzové straty k 31.12.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 31.12.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie			
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady			

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 a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením:	
---	--

	(v tis. EUR)	2016	2015
Splatná daň z príjmov		6	6
Odložená daň z príjmov			
Daň z príjmov spolu		6	6
Daň pripadajúca na výsledok hospodárenia pred zdanením		415	262
Rozdiel		-409	-256
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane		-409	-256

aktuálna sadzba dane	22%	22%
-----------------------------	------------	------------

zmena sadzby dane z príjmov:

oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dane z príjmov

Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky:

Odložená daňová pohľadávka nebola tvorená

Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky:

13. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

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 k 31.12.2016 boli vo výške 36 tisíc €. K 31.12.2015 boli vo výške 36 tisíc 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)

Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na údaje konsolidovanej účtovnej závierky

V súčasnosti sa nedá vylúčiť, či EÚ zastúpená Komisiou pristúpi k vymáhaniu domnej pohľadávky na zaplatenie spornej časti úrokov tak, že prostredníctvom právneho zástupcu Komisie na Slovensku podá návrh na vykonanie exekúcie podľa Slovenského Exekučného poriadku.

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 v konkurze 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., Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 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%

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 vykázaných 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 vykázaných 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 2016 boli zahrnuté 4 spoločnosti. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 31. decembru 2016.

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. Obstarávacia 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.