

Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 30.06.2012), k 30.06.2012
zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
(IFRS)



1. garantovaná a. s., Bratislava

V Bratislave, 20.8.2012

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 k 30.06.2012

MAJETOK	30.06. 2012 v tis. EUR	31.12. 2011 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	3 321		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	3 325	54	
Krátkodobý majetok			
Zásoby			5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	42 970	38 980	6
Daň z príjmov			12
Biologický majetok			5
Finančný majetok			7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 015	532	7
Krátkodobý majetok spolu	43 985	39 512	
MAJETOK spolu	47 310	39 566	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaná súvaha k 30.06.2012

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	30.06. 2012 v tis. EUR	31.12. 2011 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	27 550	27 550	8
Vlastné akcie	-1 035	-1 035	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 účtovného obdobia (zisk+ / strata-)	1 104	2 039	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	22 671	21 567	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní			8
Vlastné imanie spolu	22 671	21 567	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky			9
Rezervy		31	9
Finančné záväzky	2 565		9
Odložené daňové záväzky			12
Dlhodobé záväzky spolu	2 565	31	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	5 811	3 478	9
Rezervy	14 657	14 487	9
Finančné záväzky	1 603		9
Splatná daň z príjmov	3	3	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	22 074	17 968	
Vlastné imanie a záväzky spolu	47 310	39 566	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok 2012 (obdobie od 01.01. do 30.06.2012)

	2012 01 - 06 v tis. EUR	2011 01 - 06 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	2 881	14	10
Ostatné prevádzkové výnosy	23	1 069	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby			10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-901	-5	11
Služby	-913	-167	11
Osobné náklady	-348	-48	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-9		2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na späťne získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-586	-258	11
Prevádzkový výsledok hospodárenia	147	605	
Finančné výnosy	1 080	20	10
Finančné náklady	-123	-123	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 priraditeľných k ukončeným činnostiach			
Výsledok hospodárenia (zisk alebo strata)	1 104	502	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu;			
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti.	1 104	502	
Zisk (+) / Strata (-) v EUR na akciu (základný = zriedený)			
v nominálnej hodnote 10 €	0,40	0,18	
v nominálnej hodnote 1 €	0,04	0,02	

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný prehľad 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					502		502	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy								
Zmeny fondov a ostatné pohyby			-20				-20	
Menšinové podiely								
Stav k 30.06.2011	26 515	9 958	-432	-16 436	502		20 107	
Stav k 01.01.2012	27 550	9 958	-412	-14 494			22 602	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					1 104		1 104	
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 30.06.2012	27 550	9 958	-412	-14 494	1 104		23 706	8

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný prehľad peňažných tokov za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 30.06.2012)

2012 01 - 06 v tis. EUR	2011 01 - 06 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	1 104	502
-------------------------------------	-------	-----

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy a zníženia hodnoty dlhodobého majetku	9	
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-31	
Zmena stavu opravných položiek		
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	40	-2 084
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
Úroky účtované do nákladov	110	24
Úroky účtované do výnosov	-1 080	-1 066
Kurzový zisk		
Kurzová strata		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-3	
Ostatné položky nepeňažného charakteru		

Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu	149	-2 624
--	------------	---------------

Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu:

Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-4 030	-1 030
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 503	4 643
Zmena stavu zásob		
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		

Prijaté úroky	1 080	1 066
Zaplatené úroky	-110	-24
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
Vyplatené dividendy a podiely na zisku		
Zaplatená daň z príjmov		

B.	Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	-408	2 031
----	--	-------------	--------------

1. garantovaná a. s., Bratislava

Konsolidovaný prehľad peňažných tokov za rok 2012 (obdobie od 01.01.do 30.06.2012)

2012 01 - 06 v tis. EUR	2011 01 - 06 v tis. EUR
-------------------------------	-------------------------------

Peňažné toky z investičných činností

Výdavky na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	-3 296	
Príjmy z predaja hmotného a nehmotného dlhodobého majetku	19	
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	-3 277	

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	4 168	
Výdavky na splátky pôžičiek		-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	4 168	-2 029

E. Čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	483	2
F. Kurzové rozdiely z prepočtu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		
G. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	1 015	20

<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.
Lamačská cesta 3
Bratislava

Dátum vzniku účtovnej jednotky: **10.8.1995**

Opis hospodárskej činnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Opis hospodárskej činnosti 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 15, z toho 2 vedúcich zamestnancov (v minulom roku bol 3, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

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 – predseda

Ing. Aurel Zrubec – člen

Ing. Ondrej Kardoš – člen

Ing. Patrik Reisel – člen

Dozorná rada:

Ing. Štefan Kučmina – člen

Katarína Čajová – člen

PhDr. Jozef Duch – člen

Ing. Martina Kyjaci PhD. – člen

JUDr. Marián Valko – člen

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 30. 06. 2012, výkazu ziskov a strát za obdobie od 1.1.2011 do 30. 06. 2012, prehľadu zmien vlastného imania za obdobie od 1.1.2011 do 30. 06. 2012, prehľadu peňažných tokov za obdobie od 1.1.2011 do 30. 06. 2012 a poznámok k účtovným výkazom k 30. 06. 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 30. 06. 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 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	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	30.06.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	69	4 543			4 612
Pozemky		2 848			2 848
Budovy, stavby		572			572
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	69	1 123			1 192

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	69	1 222			1 291
Pozemky					
Stavby		129			129
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. v.	69	1 093			1 162

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	30.06.2012
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia		3 321
Pozemky		2 848
Stavby		443
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		30

3. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	61				61
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	61				61

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	61				61
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	61				61

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	30.06.2012
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		
Aktivované náklady na vývoj		
Softvér		

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V Obstarávacích cenách (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet	37 294		-50		37 244
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	4				4
Ostatné dlhodobé c. papiere a podiely					
Pôžičky účt. jednotke v konsolidovanom celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	37 240				37 240
Pôžičky s dobou splatnosti do 1 roka					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	50		-50		
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	Oprávky a opravné položky (v tis. EUR)				
	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet	37 240				37 240
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch					
Podielové c. papiere a podiely s podstatn. vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku					
Ostatný dlhodobý finančný majetok	37 240				37 240
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok					
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok					
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania					

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku	V zostatkových cenách (v tis. EUR)	
	01.01.2012	30.06.2012
Dlhodobý finančný majetok súčet	54	4
Podielové c. papiere a podiely v dcérskych podnikoch		
Podielové c. papiere a podiely s podstatným vplyvom	4	4
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku		
Ostatný dlhodobý finančný majetok		
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhod. finančný majetok	50	
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania		

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 zníženíach hodnoty zásob - opravných položkách k zásobám				
Zásoby	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	30.06.2012
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	1 457
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru	338
Zisk vykázaný k 31. decembru	1 119
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				
Dlhodobé pohľadávky spolu				

Krátkodobé pohľadávky	Brutto	Korekcia	Netto	Minulé obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	42 599	1 888	40 711	36 588
Pohľadávky vrámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Sociálne zabezpečenie				
Ostatné daňové pohľadávky	57		57	45
Iné pohľadávky	18 768	18 666	102	207
Náklady budúcich období	2 100		2 100	2 140
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 524	20 554	42 970	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	360	1 030
Zmenky na inkaso		
Pohľadávky za eskontované cenné papiere		
Poskytnuté preddavky	12	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 227	37 415
Čistá hodnota zákazky		31

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam				
Dlhodobé pohľadávky	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	30.06.2012
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	30.06.2012
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			18 666
Náklady budúcich období				
Príjmy budúcich období				
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 554			20 554

7. Krátkodobý finančný majetok, peniaze a peňažné ekvivalenty

Finančné účty	01.01.2012	30.06.2012	Popis
Peniaze	5	2	
Účty v bankách	527	1 013	
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	30.06.2012
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				

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania

Základné imanie tvorí (v tis. EUR)

Počet akcií	7 023 476	x	0,001	=	7 023
Počet akcií	2 052 598	x	0,010	=	20 526
Počet akcií		x		=	
popis a práva spojené s jednotlivými druhmi akcií:				Spolu	27 550

Základné imanie bolo splatené vo výške: **100%** 27 550 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	23,05%	23,05%	23,05%
Aphotica Investment Properties (Akropoleos, 59- 61 Sawides 2012, Nikózia, Cyprus)	7 532	27,34%	27,34%	27,34%
Ostatní drobní akcionári + vlastné akcie Spoločnosti	13 667	49,61%	49,61%	49,61%
SPOLU	27 550	100%	100%	100%

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	2 039
Neuhradená strata minulých rokov	
Dividendy / podiely na zisku	
Iné:	

Účtovná jednotka **nevlastní** akcie a podiely na základnom imaní, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastných 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 vo výške 1 milión EUR pripadá výsledok hospodárenia:	40	74	-34
v percentách (%):	4%	7%	-3%
Na základné imanie vo výške 1 milión EUR pripadá vlastné imanie:	823	783	40
v percentách (%):	82%	78%	4%
Na akciu v hodnote 1 EUR pripadá výsledok hospodárenia (v EUR):	0,04	0,02	0,02
Na akciu v hodnote 10 EUR pripadá výsledok hospodárenia (v EUR):	0,40	0,18	0,22

	Stav		Zmena	Popis
	01.01.2012	30.06.2012		
Základné imanie zapísané do obchodného registra	27 550	27 550		
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 nezahnuté 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	-19 771		
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	2 039	-151		
Účtovný zisk alebo účtovná strata	x	1 104	1 104	
Vyplatené dividendy	x	x		
Ďalšie zmeny vlastného imania	x	x		
Menšinové podiely				
Vlastné imanie spolu	21 567	22 671	1 104	

9. ZÁVAZKY

Prehľad rezerv

Rezervy	01.01.2012	Prírastky	Úbytky	30.06.2012	predpokl. rok použitia
Rezervy zákonné					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	14 487	170		14 657	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 vrámci 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	1 965	x	1 965		
Bankové úvery dlhodobé	600	x	600		
Záväzky z prenájmu (leasing)					
Spolu	2 565		2 565		

<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	358	358	x	x	268
Čistá hodnota zákazky			x	x	
Nevyfakturované dodávky			x	x	23
Záväzky vrámci konsolidovaného celku			x	x	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			x	x	
Záväzky voči zamestnancom	43	43	x	x	32
Záväzky zo sociálneho fondu	1	1	x		1
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	21	21	x	x	16
Ostatné daňové záväzky a dotácie	103	103	x	x	195
Ostatné záväzky	5 285	5 285	x	x	2 943
Výdavky budúcich období			x	x	
Výnosy budúcich období			x	x	
Spolu	5 811	5 811			3 478

<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)			x	x	
Bežné bankové úvery	1 603	1 603	x	x	
Vydané dlhopisy			x		
Krátkodobé finančné výpomoci			x	x	
Spolu	1 603	1 603			

Prehľad krátkodobých záväzkov z obchodného styku		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	Bežné obdobie	Mínulé obdobie
Dodávatelia	349	246
Zmeny na úhradu		
Prijaté preddavky		
Ostatné záväzky z obchodného styku	9	22
Spolu	358	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 31.12.2011 Spoločnosť evidovala záväzky z nevyplatených už splatných dlhopisov spolu s úrokmi vo výške 1 997 tis. EUR /z toho istina 1 307 tis. EUR/. K 30.6.2012 spoločnosť evidovala záväzky z nevyplatených dlhopisov s úrokmi vo výške 1 965 tis. EUR.

10. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa segmentov

Tržby	2012	2011
		2 881
Tržby za predaj tovaru	875	
Tržby za predaj vl. výrobkov		
Tržby za predaj služieb	2 006	14

Tržby podľa hlavných činností	Spolu	Hlavné činnosti			
	
Tržby za predaj tovaru	875	875			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	2 006	2 006			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>2 881</i>	<i>2 881</i>			

Tržby podľa teritórií odbytu	Spolu	Slovensko	Zahraničie:		
		
Tržby za predaj tovaru	875	875			
Tržby za predaj vl. výrobkov					
Tržby za predaj služieb	2 006	2 006			
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar spolu</i>	<i>2 881</i>	<i>2 881</i>			

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2012	2011	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	23	1 069	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	19		
Tržby z predaja materiálu			
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.			
Ostatné pokuty, penále a úroky z omešk.		3	
Výnosy z odpísaných pohľadávok			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4	1 066	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2012	2011	
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

	2012	2011	
Finančné výnosy	1 080	20	Popis
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
<i>z toho tržby z predaja dlhodobého FM</i>			
Úroky	1 080		
Kurzové zisky			
<i>z toho kurzové zisky k 30.06.</i>			
<i>z toho kurzové zisky na cash k 30.06.</i>			
Výnosy z precenenia cenných papierov			
Výnosy z dlhodob. finančného majetku			
Výnosy z krátkodob. finančného majetku		20	
Výnosy z derivátových operácií			
Ostatné finančné výnosy			
Zúčtovanie rezerv			
Zúčtovanie opravných položiek			

II. NÁKLADY

Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)

	2012	2011	
Spotreba materiálu, energie a predaný tovar	901	5	Popis
Spotreba materiálu	25	4	
Spotreba energie	5	1	
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok			
Predaný tovar	871		

Náklady na poskytnuté služby

	2012	2011	
Služby	913	167	Popis
Opravy a udržiavanie	5		
Cestovné	1		
Náklady na reprezentáciu	1	147	
Ostatné služby	906	20	
<i>v tom:</i>			

Osobné náklady

	2012	2011	
Osobné náklady	348	48	Popis
Mzdové náklady	234		
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti		34	
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	34	14	
Zákonné sociálne zabezpečenie	76		
Ostatné sociálne zabezpečenie			
<i>Sociálne náklady fyzickej osoby – podnikateľa</i>			
Zákonné sociálne náklady	4		
Ostatné sociálne náklady			

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

	2012	2011	
Zníženie ceny zásob, nehnuteľností, strojov a zariadení, zrušenia týchto znížení ceny			Popis
Zníženie hodnoty materiálu (+-)			
Zníženie hodnoty tovaruu (+-)			
Zníženie hodnoty zásob vlastnej výroby (+-)			
Zníženie hodnoty nehn., strojov a zariadení (+-)			

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2012	2011	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	586	258	Popis
Cestná daň			
Daň z nehnuteľností	25		
Ostatné dane a poplatky	2	1	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16		
Predaný materiál			
Dary		170	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	171		
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania			
Odpis a zníženia hodnoty pohľadávok		87	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	372		
Manká a škody			

Finančné náklady

	2012	2011	
Finančné náklady	123	123	Popis
Predané cenné papiere a podiely		24	
Úroky	110		
Kurzové straty	1		
<i>z toho kurzové straty k 30.06.</i>			
<i>z toho kurzové straty na cash k 30.06.</i>			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Náklady na krátkodobý finančný majetok			
Náklady na derivátové operácie		99	
Manká a škody na finančnom majetku			
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku			
Ostatné finančné náklady	12		

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	210	95
Rozdiel	-210	-95
Daň pripadajúca na trvalé rozdiely medzi VH a základom dane	-210	-95

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

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

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,

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 (Košická 8, 080 32 Prešov), (suma 18 627 tis.€, rovnako min.rok)
- Capital Industrial, a.s. (Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava), (suma 73 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 33 660 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období boli 67 320 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 vyšetrovaní 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 vyšetrovania priamo na mieste v závode v Novákoch.

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 vyšetrovania, ktorým bol 16.január 2007 dopytovala Komisia opakovane zástupcov spoločnosti 1.garantovaná s požiadavkami o poskytnutie relevantných informácií.

Výsledkom vyšetrovania 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. 2011 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 od splatnosti pokuty (t.j. od 27.10.2009) do konca účtovného obdobia (t.j. do 30.06. 2012) vo výške 918 tis. EUR.

Dňa 3.3.2011 vydal predseda súdu prvého stupňa v Luxemburgu rozhodnutie, ktorým súhlasil s návrhom 1.garantovanej na odklad výkonu rozhodnutia Európskej Komisie. Rozhodnutie súdu je síce podmienené a vyžaduje si od 1.garantovanej okrem iného úhradu vo výške 2,1 mil. EUR okamžite, na druhej strane je však pozitívnym signálom, nakoľko ide vôbec o prvé udelenie odkladu výkonu rozhodnutia súčasným predsedom súdu. Odklad je povolený do 11.júla 2012, resp. do prijatia rozhodnutia súdu v hlavnej veci. Do súdneho sporu sa na obranu 1.garantovanej snažili zapojiť aj jej akcionári prostredníctvom intervencie, teda žiadosti o prístupenie ku konaniu, ich požiadavka však bola sudcom zamietnutá. 1.garantovaná aj 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, ktorý pozostával z troch sudcov /zástupcovia Maďarska, Lotyšska a Grécka/ o opodstatnenosti svojej argumentácie. Po vypočutí úvodných rečí súd položil obom stranám niekoľko otázok a následne ústne pojednávanie ukončil. Momentálne je tak situácia pred súdom prvého stupňa uzatvorená a už nie je možné v tomto štádiu predkladať nové vyjadrenia či dôkazy. Aktuálne sa očakáva už len vynesenie rozsudku, čo môže trvať v praxi 12-18 mesiacov.

Dňa 28. júna 2012 sa konalo riadne valné zhromaždenie 1.garantovanej. Predmetom rokovaní boli okrem pravidelných bodov schvaľovania akými sú účtovná závierka spoločnosti, správa predstavenstva o činnosti spoločnosti či audítora, ktorý zabezpečí spoločnosti výkon auditu pre rok 2012, aj rokovania týkajúce sa personálneho zloženia orgánov spoločnosti, zmeny jej stanov a zníženie základného imania spoločnosti. Základné imanie spoločnosti bolo znížené z pôvodnej hodnoty 27.549.456 EUR na základné imanie po znížení vo výške 27.275.624 EUR. Dôvodom zníženia základného imania bolo splnenie si zákonnej povinnosti spoločnosti vyplývajúcej z §161b ods. 2 Obchodného zákonníka. V súlade s týmto ustanovením spoločnosť znižovala základné imanie o akcie, ktoré mala vo svojom vlastníctve. Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia sa zníženie vykoná bezodplatným vzatím z obehu vlastných akcií spoločnosti a to v počte 26.320 kusov s menovitou hodnotou jednej akcie 10 EUR a bezodplatným vzatím vlastných akcií z obehu v počte 10.632 kusov s menovitou hodnotou jednej akcie 1 EUR. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri 20.7.2012. Akcionári zároveň na valnom zhromaždení schválili zmeny v orgánoch spoločnosti. Rozhodli sa znížiť počet členov predstavenstva na dvoch (doposiaľ mala spoločnosť štyroch) a tiež došlo k zníženiu počtu členov dozornej rady z piatich na troch. Personálne obsadenie sa v porovnaní so stavom, ktorý platil posledných päť rokov veľmi nezmenilo. Predsedom predstavenstva je aj naďalej Ing. Igor Rattaj, druhým členom zostal Ing. Patrik Reisel. Dozorná rada má po novozvolení nasledovné zloženie: Ing. Martina Kyjaci, PhD., PhDr. Jozef Duch a Ing. Aurel Zrubec. S uvedenými zmenami súvisela aj prijatá zmena stanov. Súčasne sa zmenilo aj sídlo spoločnosti z Lamačskej cesty na novú adresu Dvořákovo nábrežie 8 v Bratislave. Vyššie uvedené zmeny boli zapísané v Obchodnom registri dňom 20.7.2012- týmto dňom boli aj zaznamenané v účtovníctve účtovnej jednotky.

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%	účt.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 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 prevýši 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 30. 06. 2012 boli zahrnuté 4 spoločnosti. Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie pripravili svoju účtovnú závierku k 30. júnu 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.