31.12.

12

X

0

1

2

0

1

2

1

2

2

0

1

2

0

1

1

2

2

0

1

1

2

0

1

1

X

X

1

0

0

8

1

9

9

5

4

3

1

0

0

4

3

4

2

0

2

0

3

5

4

8

6

4

4

6

1

9

0

1.

g

a

r

a

n

t

o

v

a

n

á

a.

s.

D

V

O

Ř

Á

K

O

V

O

N

Á

B

R

E

Ž

I

E

8

8

1

1

0

2

B

R

A

T

I

S

L

A

V

A

9

0

5

6

3

1

8

2

0

J

A

C

K

A

N

I

N

O

V

A

@

G

A

R

A

N

T

O

V

A

N

A.

S

K

10.03.2013

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**2**

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**

**A. a,b,c) Základné informácie**

1.garantovaná a.s.

Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava

Sídlo:

Dátum založenia:

Dátum vzniku:

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

08.08.1995

10.08.1995

A.b) 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

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

**Názov položky**

**Bežné účtovné obdobie**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

14

3

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

14

11

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:

2

2

Počet vedúcich zamestnancov

**A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2012 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

riadna

**x**

mimoriadna

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

28.06.2012

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

**B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Do 20.7.2012

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

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti konajú vždy 2 členovia predstavenstva a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje meno a priezvisko s označením svojej funkcie v predstavenstve a svoj podpis.

Od 20.7.2012 zmena:

**Meno, priezvisko, (obch. meno) člena**

**Názov orgánu**

**Poznámka**

Ing. Igor Rattaj

Predstavenstvo

Ing. Patrik Reisel

Predstavenstvo

Ing. Martina Kyjaci

Dozorná rada

PhDr. Jozef Duch

Dozorná rada

Ing. Aurel Zrubec

Dozorná rada

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**3**

**B. b) Tabuľka 1 Štruktúra spoločníkov a akcionárov**

Pozn. Štruktúra akcionárov je zistená ku dňu konania posledného Valného zhromaždenia t.j. 28.6.2012.

\* ako drobní akcionári sú označení všetci akcionári vlastniaci menej ako 5% na základnom imaní spoločnosti

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

a

**Spoločník, akcionár**

**Výška podielu na základnom**

**imaní**

**Podiel na hlasovacích právach v %**

**Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %**

e

d

c

b

**absolútne**

**v %**

6 350 000,00

23,05

23,05

0,00

1. AHIMSA DEVELOPMENT LIMITED (60 Larnakos Avenue, 3rd flor, Flat/Office 301, Aglantzia 2101, Nicosia, Cyprus)

7 532 048,00

27,34

27,34

0,00

2. Aphotica Investment Properties (Akropoleos, 59‑61 Sawides 2012, Nikózia, Cyprus)

13 667 408,00

49,61

49,61

0,00

3. Ostatní drobní \*akcionári + vlastné akcie Spoločnosti

**Spolu**

27 549 456,00

100,00

100,00

0,00

**B. b) Tabuľka 2 Štruktúra spoločníkov a akcionárov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**D. Ďalšie informácie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

áno

**x**

nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy

Dôvod zmeny

Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

žiadne

0,00

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

**E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

**x**

clo

**x**

poistné

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**

**x**

provízie

**x**

dopravné

**x**

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

**E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**4**

**E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok**

inak:

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

**x**

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

**Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**

**E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

**Podnik nakupoval zásoby**

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob

**x**

spôsobom B účtovania zásob

**E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou**

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

**x**

dopravné

**x**

provízie

**x**

poistné

**x**

clo

**x**

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

**Pri vyskladnení zásob sa používal**

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

**x**

iný spôsob:

iné

inak

**E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (11.) Zákazková výroba**

neeviduje

**Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj oceňoval podnik:**

**E. c) (12.) Pohľadávky**

**Pohľadávky oceňoval podnik:**

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

**E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok**

**Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:**

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje ich menovitou hodnotou. Zníženie jeho hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív**

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

**Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:**

nominálnou hodnotou

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**5**

**E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

**Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:**

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív**

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

**Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:**

menovitou hodnotou

**E. c) (17.) Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období**

**Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:**

nominálnou hodnotou

**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku

Doba odpisovania

Odpisová metóda

Sadzba odpisov

podľa daňového zákona

podľa daňového zákona

rovnomerná

samost.hnuteľ.veci

**E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

**x**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

**x**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

**x**

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

**E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**6**

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok ‑ Bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť v roku 2012 vyradila plne odpísaný nehmotný majetok v hodnote 45 439 € z dôvodu jeho morálneho opotrebenia.

**Ostatný DNM**

**Aktivované náklady na vývoj**

**Goodwill**

**Softvér**

**Oceniteľné práva**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

**Obstarávaný DNM**

**Poskytnuté preddavky na DNM**

**Spolu**

a

b

c

d

e

f

g

h

i

**Bežné účtovné obdobie**

1. ‑ 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku ‑ bežné účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

61 027

61 027

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

45 439

45 439

Úbytky

Presuny (+/‑)

15 588

15 588

Stav na konci účtovného obdobia

Oprávky

61 027

61 027

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

45 439

45 439

Úbytky

15 588

15 588

Stav na konci účtovného obdobia

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

Stav na konci účtovného obdobia

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**7**

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie**

**Ostatný DNM**

**Aktivované náklady na vývoj**

**Goodwill**

**Softvér**

**Oceniteľné práva**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

**Obstarávaný DNM**

**Poskytnuté preddavky na DNM**

**Spolu**

a

b

c

d

e

f

g

h

i

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

1. ‑ 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku ‑ predchádzajúce účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

61 027

61 027

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Presuny (+/‑)

61 027

61 027

Stav na konci účtovného obdobia

Oprávky

61 027

61 027

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

61 027

61 027

Stav na konci účtovného obdobia

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

Stav na konci účtovného obdobia

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**8**

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

1. garantovaná a.s. v roku 2012 vyradila a predala samostatné hnuteľné veci v hodnote 54 100 €, najmä z dôvodu jeho fyzického a morálneho opotrebenia. V roku 2012 spoločnosť obstarala osobný automobil v hodnote 8 725 €.

**Základné stádo a ťažné zvieratá**

**Pozemky**

**Pestovateľské celky**

**trvalých porastov**

**Stavby**

**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**

**Dlhodobý hmotný majetok**

**Obstarávaný DHM**

**Poskytnuté preddavky na DHM**

**Spolu**

a

b

c

d

e

f

g

h

i

**Ostatný DHM**

j

**Bežné účtovné obdobie**

1. ‑ 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku ‑ bežné účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia

68 880

68 880

Prírastky

8 725

8 725

Úbytky

54 100

54 100

Presuny (+/‑)

Stav na konci účtovného obdobia

23 505

23 505

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia

68 531

68 531

Prírastky

2 349

2 349

Úbytky

54 099

54 099

Stav na konci účtovného obdobia

16 781

16 781

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

349

349

Stav na konci účtovného obdobia

6 724

6 724

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**9**

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie**

**Základné stádo a ťažné zvieratá**

**Pozemky**

**Pestovateľské celky**

**trvalých porastov**

**Stavby**

**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**

**Dlhodobý hmotný majetok**

**Obstarávaný DHM**

**Poskytnuté preddavky na DHM**

**Spolu**

a

b

c

d

e

f

g

h

i

**Ostatný DHM**

j

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

1. ‑ 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku ‑ predchádzajúce účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia

68 880

68 880

Prírastky

Úbytky

Presuny (+/‑)

Stav na konci účtovného obdobia

68 880

68 880

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia

67 590

67 590

Prírastky

941

941

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

68 531

68 531

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

1 290

1 290

Stav na konci účtovného obdobia

349

349

**F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť mala v roku 2012 poistený hmotný investičný majetok ‑a uto‑ havarijné a povinné zmluvné poistenie.

**F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. f) Charakteristika Goodwillu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**10**

**F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 ‑ opravná položka k nadobud. majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

**Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM**

**Bežné účtovné obdobie**

**Podiel ÚJ na ZI v %**

**Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %**

**Hodnota**

**vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM**

**Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM**

**Účtovná hodnota DFM**

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

f

e

d

c

b

a

**Dcérske účtovné jednotky**

G1 INVESTMENTS LIMITED, Akropoleos, 59‑61, Savvides center, 1stfloor, Flat/Office 102, Nicosia, Cyprus)

100,00

33 287 926

99 234

100,00

Kolifaktor s.r.o., Lamačská cesta 3, 84104 Bratislava

100,00

107 167

‑625 469

100,00

**Účtovné jednotky s podstatným vplyvom**

**Ostatné realizovateľné CP a podiely**

**Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ**

**Dlhodobý finančný majetok spolu**

**X**

**X**

**X**

**X**

**F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie**

Komentár k zníženiu ostatného dlhodobého finančného majetku‑ /pôžička od spoločnosti 1.dôchodková a.s./ je v bode F s.

**Dlhodobý finančný majetok**

**Podielové CP a podiely v DÚJ**

c

e

d

b

a

**Podielové**

**CP a podiely**

**v spoločnosti s podstatným vplyvom**

**Ostatné dlhodobé CP a podiely**

**Pôžičky ÚJ v**

**kons.**

**celku**

**Ostatný DFM**

**Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok**

**Obstarávaný**

**DFM**

**Poskytnuté preddavky na DFM**

**Spolu**

f

g

h

i

j

**Bežné účtovné obdobie**

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek ‑ bežné účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia

33 203 531

37 240 319

50 000

70 493 850

Prírastky

2 884 395

2 884 395

Úbytky

2 692 833

37 240 319

50 000

39 983 152

Presuny (+/‑)

Stav na konci účtovného obdobia

33 395 093

33 395 093

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

37 240 319

37 240 319

Prírastky

Úbytky

37 240 319

37 240 319

Stav na konci účtovného obdobia

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

33 203 531

50 000

33 253 531

Stav na konci účtovného obdobia

33 395 093

33 395 093

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**11**

**F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie**

**Dlhodobý finančný majetok**

**Podielové CP a podiely v DÚJ**

c

e

d

b

a

**Podielové**

**CP a podiely**

**v spoločnosti s podstatným vplyvom**

**Ostatné dlhodobé CP a podiely**

**Pôžičky ÚJ v**

**kons.**

**celku**

**Ostatný DFM**

**Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok**

**Obstarávaný**

**DFM**

**Poskytnuté preddavky na DFM**

**Spolu**

f

g

h

i

j

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek ‑ predchádzajúce účtovné obdobie

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia

33 193 940

37 240 319

70 434 259

Prírastky

29 425

50 000

79 425

Úbytky

19 834

19 834

Presuny (+/‑)

Stav na konci účtovného obdobia

33 203 531

37 240 319

50 000

70 493 850

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

37 240 319

37 240 319

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

37 240 319

37 240 319

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia

33 193 940

33 193 940

Stav na konci účtovného obdobia

33 203 531

50 000

33 253 531

**F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

**PO**

**BO**

**Zložky dlhodobého finančného majetku**

**Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky ‑)**

A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)

191 561

‑394 864

A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) ‑ 096A

2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) ‑ 096A

3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) ‑ 096A

4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) ‑ 096A

5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) ‑ 096A

6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) ‑ 096A

7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) ‑ 096A

‑50 000

50 000

8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) ‑ 095A

**F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

**Stav**

**na začiatku účtovného obdobia**

c

e

d

b

a

f

**Dlhodobé pôžičky**

**Zvýšenie hodnoty**

**Zníženie hodnoty**

**Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období**

**Stav na konci účtovného obdobia**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Do splatnosti viac ako päť rokov

Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane

Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane

Do splatnosti do jedného roka vrátane

**Dlhodobé pôžičky spolu**

0

0

0

0

0

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**12**

**F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky**

**Majetok**

**Druh ocenenia (reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania)**

**Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

**BO**

**PO**

metódou vlastného imania

‑3 003 302

‑394 864

Podiely v dcérskej spoločnosti

**F. o) Tabuľka č.1 ‑ Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. o) Tabuľka č.2 ‑ Informácie k nehnuteľnosti na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

PO

BO

Všeobecné údaje

Hodnota

1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období (BO) vykázaná vo výnosoch

1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období

výnosy zo zakázky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zakázky

1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zakázkovej výroby

pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákladom na zákazku podľa rozpočtu

posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod.

dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)

1 456 508,00

1 311 942,00

**F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

**F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1**

V 2. polroku 2012 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe. K 31.12.2012 spoločnosť neeviduje údaje o neukončenej zákazkovej výrobe.

F. 2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

**Názov položky**

**Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia**

**Za bežné účtovné obdobie**

**Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

a

d

c

b

Výnosy zo zákazkovej výroby

1 311 942

Náklady na zákazkovú výrobu

254 612

Hrubý zisk / hrubá strata

1 057 330

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**13**

**F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek**

**Riadok**

**Stav k 31.12. BO**

**Dôvod tvorby**

**Stav k 1.1. BO**

**Prírastky**

**Úbytky**

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

**súvahy**

**Druh pohľadávky**

B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)

B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) ‑ 391A

2. Čistá hodnota zákazky (316A)

3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) ‑ 391A

4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) ‑ 391A

5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) ‑ 391A

6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) ‑ 391A

7. Odložená daňová pohľadávka (481A)

B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)

B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) ‑ 391A

1 888 015

1 888 002

13

2. Čistá hodnota zákazky (316A)

3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) ‑ 391A

4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) ‑ 391A

18 627 069

18 627 069

5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) ‑ 391A

6. Sociálne poistenie (336) ‑ 391A

7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) ‑ 391A

8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) ‑ 391A

38 939

38 939

**F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Spoločnosť v roku 2012 zrušila opravné položky k pohľadávkam voči spoločnsoti 1. dôchodková a.s. , v zmysle Uznesenia Krajského súdu v Bratislave zo dňa 15.5.2012 č.k. 1K/136/2004‑1899, právoplatné dňa

19.6.2012, ktorým súd zrušil konkurz vyhlásený uznesením Krajského súdu v Bratislave zo dňa 29.3.2005 pod. č. k. 1K 136/04‑204 z dôvodu, že nie sú predpoklady pre konkurz.

**Pohľadávky**

**Bežné účtovné obdobie**

**Stav OP na začiatku účtovného obdobia**

**Tvorba**

**OP**

**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**

**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku**

**z účtovníctva**

**Stav OP na konci účtovného obdobia**

f

e

d

c

b

a

Pohľadávky z obchodného styku

1 888 015

1 888 002

13

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku

18 627 069

18 627 069

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

38 939

38 939

**Pohľadávky spolu**

20 554 023

1 926 941

18 627 082

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**14**

**F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

Spoločnosť v roku 2012 odpísala pohľadávky voči spoločnosti 1. dôchodková a.s. vo výške 1 926 941 € a pohľadávky z pôžičiek účtované ako ostatné pôžičky na účte 067 vo výške 37 240 319 €, v zmysle Uznesenia Krajského súdu v Bratislave zo dňa 15.5.2012 č.k. 1K/136/2004‑1899, právoplatné dňa 19.6.2012, ktorým súd zrušil konkurz vyhlásený uznesením Krajského súdu v Bratislave zo dňa 29.3.2005 pod. č. k. 1K 136/04‑204 z dôvodu, že nie sú predpoklady pre konkurz.

**Názov položky**

**Pohľadávky spolu**

**V lehote splatnosti**

**Po lehote splatnosti**

a

d

c

b

**Dlhodobé pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

**Dlhodobé pohľadávky spolu**

**Krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku

23 001

13

23 014

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

18 627 069

18 627 069

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

29 665

29 665

Iné pohľadávky

7 121

7 121

**Krátkodobé pohľadávky spolu**

59 787

18 627 082

18 686 869

**F. s) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

a

b

c

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky po lehote splatnosti

18 627 082

20 554 220

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

59 787

1 332 445

**Krátkodobé pohľadávky spolu**

18 686 869

21 886 665

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

**Dlhodobé pohľadávky spolu**

**F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s ním jednať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. v) Odložená daňová pohľadávka**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1**

**Názov položky**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

Pokladnica, ceniny

1 649

5 327

Bežné bankové účty

18 350

520 399

Bankové účty termínované

Peniaze na ceste

**Spolu**

19 999

525 726

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**15**

**F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku ‑ Tabuľka č.2**

Spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve cenné papiere ‑ akcie z I. vlny kupónovej privatizácie (akcie slovenských a českých podnikov), ktorých reálnu cenu pre dlhoročnú neobchodovateľnosť na príslušných kapitálových trhoch nie je možné určiť. Z toho dôvodu sú vedené v obstarávacích cenách. Ich výška a význam predstavuje z pohľadu celkového krátkodobého a dlhodobého majetku nevýznamnú položku. V roku 2012 spoločnosť precenila tieto cenné papiere /vedené v CZK/ kurzom k 31.12.2012.

**Krátkodobý finančný majetok**

**Bežné účtovné obdobie**

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

**Prírastky**

**Úbytky**

**Stav na konci účtovného obdobia**

e

d

c

b

a

Majetkové CP na obchodovanie

48

3 138

3 186

Dlhové CP na obchodovanie

Emisné kvóty

Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti

Ostatné realizovateľné CP

Obstarávanie krátkodobého finančného majetku

**Krátkodobý finančný majetok spolu**

48

3 138

3 186

**F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť eviduje opravné položky k zostatkovým cenám doposiaľ nepredaných akcií z I. vlny kupónovej privatizácie, nakoľko ich reálnu cenu pre dlhoročnú neobchodovateľnosť na príslušných kapitálových trhoch nebolo možné určiť. K 31.12. 2012 sa zvýšila opravná položka o hodnotu kurzového rozdielu.

**Riadok**

**Stav k 31.12. BO**

**Dôvod tvorby**

**Stav k 1.1. BO**

**Prírastky**

**Úbytky**

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

**súvahy**

**Krátkodobý finančný majetok Opravné položky**

Majetkové CP na obchodovanie

059

neobchodovateľn

3 138

48

**F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. y) Krátkodobý finanč. majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky**

**Krátkodobý finančný majetok**

**Vplyv ocenenia**

**na vlastné imanie**

**Zvýšenie/ zníženie hodnoty**

**(+/‑)**

**Vplyv ocenenia**

**na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia**

a

d

c

b

Majetkové CP na obchodovanie

48

48

Dlhové CP na obchodovanie

Emisné kvóty (komodity)

Ostatné realizovateľné CP

**Krátkodobý finančný majetok spolu**

48

48

**F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

a

b

c

**Opis položky časového rozlíšenia**

**Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**

**Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:**

ostatné náklady budúcich období

26 893

40 295

NBO‑poplatok Európ.súdu za odklad rozhodnutia EK

2 100 000

2 100 000

**Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:**

**Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:**

**F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu ‑ u prenajímateľa**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**16**

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**

**G. a)**

**G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

K 31.12.2011:

Nominálna hodnota akcií 10 €: 2 052 598 ks

Nominálna hodnota akcií 1 €: 7 023 476 ks

K 31.12.2011 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 150 748 EUR

Ukazovateľ ziskovosti/stratovosti na jednu akciu je nasledovný:

‑ na 1 akciu v nominálnej hodnote 1 EUR predstavuje stratovosť výšku približne ‑0,02 EUR

‑ na 1 akciu v nominálnej hodnote 10 EUR predstavuje stratovosť výšku približne ‑0,07 EUR

K 31.2.2012:

Nominálna hodnota akcií 10 €: 2 026 278 ks

Nominálna hodnota akcií 1 €: 7 012 844 ks

K 31.12.2012 dosiahla spoločnosť stratu vo výške 1 351 286 EUR

Ukazovateľ ziskovosti/stratovosti na jednu akciu je nasledovný:

‑ na 1 akciu v nominálnej hodnote 1 EUR predstavuje stratovosť približne ‑0,19 EUR

‑ na 1 akciu v nominálnej hodnote 10 EUR predstavuje stratovosť približne ‑ 0,67 EUR

Dňa 28 .júna 2012 sa konalo riadne valné zhromaždenie 1.garantovanej. Predmetom rokovaní boli okrem pravidelných bodov, aj rokovania týkajúce sa zníženia 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 ‑ týmto dňom boli aj zaznamenané v účtovníctve účtovnej jednotky.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

**PO**

**BO**

**Text**

**Suma**

27 275 624

27 549 456

Základné imanie celkom

Počet akcií (a.s.)

Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)

Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)

viď bod B

Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní

Hodnota upísaného vlastného imania

27 275 624

27 549 456

Hodnota splateného základného imania

1 035 045

Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou

ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv

**G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

**Názov položky**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

**Účtovná strata**

‑150 748

**Vysporiadanie účtovnej straty**

**Bežné účtovné obdobie**

Zo zákonného rezervného fondu

Zo štatutárnych a ostatných fondov

Z nerozdeleného zisku minulých rokov

Úhrada straty spoločníkmi

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov

‑150 748

Iné

**Spolu**

‑150 748

**G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**17**

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

V roku 2009 Spoločnosť tvorila rezervu na pokutu z EK za kartelovú dohodu vo výške 13.720.000 EUR spolu s úrokmi z omeškania za rok 2009 vo výške 61.082 EUR. V rokoch 2010, 2011 a 2012 dotvorila spoločnosť rezervy na úroky z omeškania vo výške 2,5% p.a. t.j.343 000 EUR ročne .

zákonná rezerva ‑ Z, ostatná rezervy (účtovná) ‑ Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

**Názov položky**

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

**Tvorba**

**Použitie**

**Zrušenie**

**Stav na konci účtovného obdobia**

f

e

d

c

b

a

**Bežné účtovné obdobie**

**Dlhodobé rezervy, z toho:**

**Krátkodobé rezervy, z toho:**

na nevyčerpané dovolenky

13 925

20 259

13 925

20 259

na poistné nevyčerpané dovolenky

4 902

7 131

4 902

7 131

na audit individuálnej a konsolid. UZ

11 500

10 000

11 500

10 000

na istinu pokuty Európskej komisie

13 720 000

13 720 000

na úroky k pokute Európskej komisie

747 082

343 000

1 090 082

na zverejnenie UZ v Obchodnom vestníku

199

199

199

199

pohyblivá zložka nájmu

250

100

250

100

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku**

zákonná rezerva ‑ Z, ostatná rezervy (účtovná) ‑ Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

**Názov položky**

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

**Tvorba**

**Použitie**

**Zrušenie**

**Stav na konci účtovného obdobia**

f

e

d

c

b

a

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Dlhodobé rezervy, z toho:**

**Krátkodobé rezervy, z toho:**

na nevyčerpané dovolenky

1 647

13 925

1 647

13 925

na poistné nevyčerpané dovolenky

580

4 902

580

4 902

na audit individuálnej a konsolid. UZ

11 500

11 500

11 500

11 500

na istinu pokuty Európskej komisie

13 720 000

13 720 000

na úroky k pokute Európskej komisie

404 082

343 000

747 082

na zverejnenie UZ v Obchodnom vestníku

199

110

110

199

pohyblivá zložka nájmu

250

250

**G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

**PO**

**BO**

**Text**

**Suma**

5 818 070

4 567 100

Záväzky do lehoty splatnosti

1 985 328

2 038 622

Záväzky po lehote splatnosti

**G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Súvahová položka záväzku

Spolu v tom

Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov

Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane

Zostatková doba splatnosti od 1 roku do 5 rokov vrátane

Záväzky zo sociálneho fondu

1797

Záväzky z obchod. styku

136845

Záväzky voči dcérskej spoločn.

3952554

Záväzky voči zamestnancom

32188

Záväzky zo soc.poistenia

16054

Daňové záväzky a dotácie

5461

Ostatné záväzky

3657956

nevyfakturované dodávky

543

Spolu:

7801601

1797

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**18**

**G. c), G. d) Informácie o záväzkoch**

**Názov položky**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

Záväzky po lehote splatnosti

1 985 328

2 038 622

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

5 816 273

4 567 100

**Krátkodobé záväzky spolu**

7 801 601

6 605 722

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov

1 797

1 012

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov

**Dlhodobé záväzky spolu**

1 797

1 012

**G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku**

Spoločnosť k 31.12.2012 nevykazuje dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov, ktoré by mali vplyv na povinnosť výpočtu odloženej daňovej pohľadávky, resp. odloženého daňového záväzku. Vykázané rozdiely (účtovné rezervy na pokutu a úroky Európskej komisie predstavujú trvalý daňovo neuznateľný rozdiel.

**Názov položky**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

**Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:**

odpočítateľné

zdaniteľné

**Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:**

odpočítateľné

zdaniteľné

**Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti**

**Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty**

**Sadzba dane z príjmov ( v %)**

**Odložená daňová pohľadávka**

**Uplatnená daňová pohľadávka**

Zaúčtovaná ako zníženie nákladov

Zaúčtovaná do vlastného imania

**Odložený daňový záväzok**

**Zmena odloženého daňového záväzku**

Zaúčtovaná ako náklad

Zaúčtovaná do vlastného imania

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

**Názov položky**

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

**Začiatočný stav sociálneho fondu**

1 012

659

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov

2 438

485

Tvorba sociálneho fondu zo zisku

Ostatná tvorba sociálneho fondu

**Tvorba sociálneho fondu spolu**

2 438

485

**Čerpanie sociálneho fondu**

1 653

132

**Konečný zostatok sociálneho fondu**

1 797

1 012

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**19**

**G. h) 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, ktorý 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 31.12.2012 Spoločnosť evidovala záväzky z nevyplatených už splatných dlhopisov spolu s úrokmi vo výške 1 941 714 EUR /z toho istina 1 268 323 EUR a úroky 673 391 EUR/.

**Názov vydaného dlhopisu**

**Menovitá hodnota**

**Počet**

**Emisný kurz**

**Úrok**

**Splatnosť**

ISINSK4120003393

8,75

30,19

23.9.2007

**G. i) Bankové úvery**

Spoločnosť evidovala bankový úver počas roku 2012 vo výške 600 000 €, poskytnutý J&T bankou a.s, pobočka zahraničnej banky. K 31. 12. 2012 bol stav bankových úverov nulový.

**Názov položky**

**Mena**

**Úrok**

**p. a.**

**v %**

**Dátum splatnosti**

**Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie**

**Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

f

e

d

c

b

a

**Dlhodobé bankové úvery**

**Krátkodobé bankové úvery**

J&T banka, a.s. pobočka

EUR

600 000,00

2.7.2012

10

**G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci**

**Názov položky**

**Mena**

**Úrok**

**p. a.**

**v %**

**Dátum splatnosti**

**Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie**

**Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

f

e

d

c

b

a

**Dlhodobé pôžičky**

**Krátkodobé pôžičky**

RMS Mezzanine, a.s.organizač.

EUR

1 587 903,00

30.9.2012

691 829,00

11

RMS Mezzanine, a.s.organizač.

EUR

24.2.2012

200 000,00

10,2

G1 INVESTMENTS LIMITED,

EUR

2 990 860,00

31.12.2012

3 068 260,00

4

Kolifaktor, s.r.o,

EUR

671 495,00

12

**Krátkodobé finančné výpomoci**

**G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**20**

**G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu ‑ u nájomcu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**

**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

**Oblasť**

**odbytu**

**c**

**d**

**e**

**f**

**g**

**a**

**Typ výrobkov, tovarov,**

**služieb (napríklad C)**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné**

**obdobie**

**Bežné**

**účtovné**

**obdobie**

**Typ výrobkov, tovarov,**

**služieb (napríklad B)**

**Typ výrobkov, tovarov,**

**služieb (napríklad A)**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné**

**obdobie**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné**

**obdobie**

**Bežné**

**účtovné**

**obdobie**

**Bežné**

**účtovné**

**obdobie**

**b**

15 591

540 113

Tržby z poskytnutých služieb

1 311 942

1 456 508

Tržby rekonštrukcia hydraulických staníc

874 660

Tržby z predaja tovaru

1 327 533

2 871 281

**Spolu**

**H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období**

**Názov položky**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné obdobie**

**Bežné účtovné**

**obdobie**

**Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:**

**Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:**

350 638

Výnosy z postúp. pohľadávok

4 674

3 551

Ostatné prev. výnosy

366

Tržby z predaja dlhod. hmot. a nehmot. majetku

**Finančné výnosy, z toho:**

12

117

Kurzové zisky, z toho:

12

81

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:

6 823

32 896

Kreditné úroky

19

17

Dividendy

**Mimoriadne výnosy, z toho:**

**H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

**Názov položky**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné obdobie**

**Bežné účtovné**

**obdobie**

Tržby za vlastné výrobky

15 591

540 113

Tržby z predaja služieb

874 660

Tržby za tovar

1 311 942

1 456 508

Výnosy zo zákazky

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

1 327 533

2 871 281

**Čistý obrat celkom**

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**21**

**I. a) až I. e) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárkej činnosti, finančných nákladov a celková suma kurzových strát, mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného obdobia a predchádzajúceho obdobia, opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

\* V položke ostatné finančné náklady účtovala spoločnosť ostatný finančný náklad, ktorý vznikol záporným rozdielom medzi

nominálnou a obstarávacou cenou vlastných akcií pri zúčtovaní zníženia základného imania

bezodplatným vzatím z obehu vlastných akcií spoločnosti a to na základe rozhodnutia Valného

zhromaždenia zo dňa 28.6.2012 vo výške 761 213 €. /viď bod P.a‑n(BO) Zmeny zložiek vlastného imania/

**Názov položky**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce**

**účtovné obdobie**

**Bežné účtovné**

**obdobie**

637 567

1 223 458

**Náklady za poskytnuté služby, z toho:**

10 000

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:

9 500

8 000

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky

iné uisťovacie audítorské služby

4 000

súvisiace audítorské služby

daňové poradenstvo

1 900

2 000

ostatné neaudítorské služby

635 635

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:

254 612

296 438

Ost.služby‑rekonštrukcia hydraul. staníc

88 245

248 563

Ost.služby‑právne služby

53 039

195 471

Ost.služby‑prenájom vozidiel

53 900

34 750

Ost.služby‑administratívne služby

49 675

29 115

Ost.služby‑spracovanie účtovníctva

32 399

179 712

Ost.služby‑prenájom priestorov

30 041

63 268

Ost.služby‑prepravné služby

**Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:**

102 289

473 311

mzdové náklady

67 320

51 840

odmeny členom štatutárnych orgánov

47 236

149 330

zákonné a sociálne zabezpečenie

1 379

7 312

zákonné sociálne náklady

343 000

343 000

zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania

329 234

494

odpis pohľadávky

21 770

18 767

ostatné náklady na hospod. činnosť

zostat.cena dlhodob hmot. a nehmot. majetku

1 072 507

**Finančné náklady, z toho:**

167

1 266

Kurzové straty, z toho:

142

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

166 726

298 246

nákladové úroky

99 125

772 946

ostatné finančné náklady \*

**Mimoriadne náklady, z toho:**

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**J. a) až J. e) Odložená daň**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

**Názov položky**

**Bezprostredné predchádzajúce**

**účtovné obdobie**

**Základ dane**

**Daň**

**Daň**

**v %**

**b**

**c**

**d**

**e**

**f**

**a**

**Bežné účtovné obdobie**

**Daň**

**v %**

**Daň**

**Základ dane**

**g**

x

x

x

x

‑150 744

‑1 351 286

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:

x

x

‑256 744

teoretická daň

19

‑28 641

19

364 242

210 933

1 110 174

Daňovo neuznané náklady

69 206

46

‑98

‑1 764 459

‑9 286 628

Výnosy nepodliehajúce dani

19

213 401

Umorenie daňovej straty

40 546

27

‑1 810 292

‑9 527 854

Spolu

x

x

Splatná daň z príjmov

x

x

Odložená daň z príjmov

x

x

Celková daň z príjmov

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**22**

**K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť evidovala k 31.12.2011 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 1. garantovaná a.s. postúpenú pohľadávku voči spoločnosti 1. dôchodková a.s. v nominálnej hodnote 74.516 EUR. Spoločnosť v roku 2012 zrušila podsúvahové účty , v zmysle Uznesenia Krajského súdu v Bratislave zo dňa 15.5.2012 č.k. 1K/136/2004‑1899, právoplatné dňa

19.6.2012, ktorým súd zrušil konkurz vyhlásený uznesením Krajského súdu v Bratislave zo dňa

29.3.2005 pod. č. k. 1K 136/04‑204 z dôvodu, že nie sú predpoklady pre konkurz.

**Názov položky**

**Bezprostredne**

**predchádzajúce účtovné**

**obdobie**

**Bežné účtovné obdobie**

Prenajatý majetok

Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Majetok prijatý do úschovy

Pohľadávky z derivátov

Záväzky z opcií derivátov

Odpísané pohľadávky

Pohľadávky z leasingu

Záväzky z leasingu

74 516

Iné položky

**L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**

**L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločností**

Hrubé príjmy členov štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť k 31.12.2012 boli vo výške 51 840 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období k 31.12.2011 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.

**Druh príjmu, výhody**

**Hodnota príjmu, výhody súčasných**

**členov orgánov**

**b**

**a**

**Hodnota príjmu, výhody bývalých**

**členov orgánov**

**c**

**štatutárnych**

**dozorných**

**iných**

**iných**

**dozorných**

**štatutárnych**

Časť 1 ‑ Bežné účtovné obdobie

Časť 1 ‑ Bežné účtovné obdobie

Časť 1 ‑ Bezprostredne predchádzajúce

účtovné obdobie

Časť 12‑ Bezprostredne predchádzajúce

účtovné obdobie

Peňažné príjmy

51 840

67 320

Nepeňažné príjmy

Peňažné preddavky

Nepeňažné preddavky

Poskytnuté úvery

Poskytnuté záruky

Iné

**N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami**

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**23**

**N. a‑b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami**

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

‑ SOLIVARY akciová spoločnosť Prešov v konkurze (Košická 8, 080 32 Prešov),

‑ G1 INVESTMENTS LIMITED, (Akropoleos, 59‑61, Savvides center, 1stfloor, Flat/Office 102, Nicosia, P.C.2082, Cyprus),

‑ Capital Industrial, a.s. (Dvořákovo nábrežie 8, 811 02 Bratislava),

‑ Kolifaktor, s.r.o. (Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava)

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.

**Spriaznená osoba**

**Hodnotové vyjadrenie obchodu**

**Kód**

**druhu**

**obchodu**

**Bezprostredné**

**predchádzajúce**

**účtovné obdobie**

**b**

**c**

**d**

**a**

**Bežné účtovné**

**obdobie**

‑148 694

‑187 049

Capital Industrial, a.s./Dvořákovo nábrežie 10, 81102 Bratislava/

03

18 627 069

18 627 069

SOLIVARY akciová spoločnosť Prešov /Košická 8, 080 32 Prešov

11

‑3 218 704

‑3 262 662

G1INVESTMENTS LIMITED, Akropoles, 59‑61, Savvides center, 1stfloor, Flat/Office 102, Nicosia, P.C.2082, Cyprus

08

**N. c) Zoznam dohod. obchodov s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**24**

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

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, prideľovaní predajných kvót, zákazníkov, určovaní cien ako aj vo výmene citlivých obchodných informácii, 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 informácii. 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 Rozhodnutia 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 bola spoločnosť White & Case.

Pokiaľ sa však vrátime k podstate porušenia 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. 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 NCHZ dňa 8.októbra 2009 vyhlásený konkurz a miestne príslušný Okresný súd v Trenčíne ustanovil konkurzného správcu a vyzval veriteľov závodu, aby v lehote 45 dní odo dňa vyhlásenia konkurzu prihlásili svoje pohľadávky. Hrozba plnenia celej udelenej pokuty tak prechádza v plnom zmysle na 1.garantovanú.

Na základe vyššie uvedeného ako aj na základe zásady opatrnosti Spoločnosť k 31. 12. 2012 účtuje o rezerve na túto pokutu vo výške 70% z hodnoty udelenej pokuty 19.600.000 EUR (ako celkového objemu vyrúbenej pokuty) teda vo výške 13.720.000 EUR spolu s úrokom z omeškania.

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

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

**Hodnota**

**Dôvod**

**BO**

**PO**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako

dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka

dozvedela v horeuvedenom období

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)

g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy

i) Mimoriadne udalosti ‑ živelné pohromy

j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia

významného pre činnosť

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**25**

**P. a ‑ n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

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

Zníženie základného imania spoločnosti sa vykonalo zo súčasného základného imania vo výške 27.549.456,‑ eur na základné imanie po znížení vo výške 27.275.624

eur, teda o 273.832 €.

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

menovitou hodnotou 263.200 eur a bezodplatným vzatím z obehu vlastných akcií spoločnosti v počte 10.632 kusov s menovitou hodnotou jednej akcie 1 eur a s

celkovou menovitou hodnotou 10.632 eur.

Nakoľko k zníženiu základného imania spoločnosti došlo vzatím vlastných akcií spoločnosti z obehu bezodplatne, spoločnosť týmto znížením základného

imania nezískala žiadne zdroje.

Vzatie vlastných akcií spoločnosti z obehu sa uskutočnilo ich zrušením v evidencii zaknihovaných cenných papierov ustanovenej osobitným zákonom.

**Položka vlastného**

**imania**

**Bežné účtovné obdobie**

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

**Prírastky**

**Úbytky**

**Presuny**

**Stav na konci účtovného obdobia**

**b**

**c**

**d**

**e**

**f**

**a**

27 549 456

Základné imanie

273 832

27 275 624

‑1 035 045

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

‑1 035 045

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

9 958 176

Emisné ážio

9 958 176

Ostatné kapitálové fondy

8

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

8

84 395

‑394 864

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

2 692 833

‑3 003 302

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov

‑150 748

‑19 771 145

Neuhradená strata minulých rokov

‑19 921 893

‑1 351 286

‑150 748

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

‑150 748

‑1 351 286

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 ‑ Vlastné imanie fyzickej osoby ‑ podnikateľa

**P. a ‑ n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania**

**Položka vlastného**

**imania**

**Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie**

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

**Prírastky**

**Úbytky**

**Presuny**

**Stav na konci účtovného obdobia**

**b**

**c**

**d**

**e**

**f**

**a**

27 549 456

Základné imanie

27 549 456

‑1 035 045

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

‑1 035 045

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

9 958 176

Emisné ážio

9 958 176

Ostatné kapitálové fondy

8

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

8

29 425

‑404 455

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

19 834

‑394 864

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov

‑1 770 395

‑18 000 751

Neuhradená strata minulých rokov

‑19 771 146

‑150 748

‑1 770 395

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

‑1 770 395

‑150 748

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 ‑ Vlastné imanie fyzickej osoby ‑ podnikateľa

**P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend**

K 31.12.2010 dosiahla Spoločnosť účtovný hospodársky výsledok stratu vo výške 1 770 395 EUR. Riadne valné zhromaždenie spoločnosti dňa 29.6.2011 rozhodlo, aby sa táto strata preúčtovala v plnej výške na účet neuhradená strata minulých rokov. K 31.12.2011 dosiahla Spoločnosť účtovný hospodársky výsledok stratu vo výške 150 748 EUR. Riadne valné zhromaždenie dňa 28.6.2012 rozhodlo, aby sa táto strata preúčtovala v plnej výške na účet neuhradená strata minulých rokov.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených divident je uvedená v časti G.a3) a P.a‑n).

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk

Strana :

**26**

**Miesto pre ďalšie záznamy**

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.

Omega ‑ účtovníctvo, sklad a fakturácia. Výrobca programu : KROS a.s., A. Rudnaya 21, 010 01 Žilina, tel. 041/707 10 11, e‑mail : kros@kros.sk, http : www.kros.sk