

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Slovenská konsolidačná, a.s.
Sídlo:	Cintorínska 21, 814 99 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	10.11.1999
IČO	35776005
DIČ	2021483585
Hlavný predmet podnikania:	Konsolidácia pohľadávok verejného sektora podľa zákona o pohľadávkach štátu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022	Zákonné podmienky pre veľkú ÚJ	Test SK, a.s. Áno/Nie
Netto aktíva celkom	44 065 608	44 565 510	viac ako 4 000 000	áno
Čistý obrat celkom	13 058 854	12 748 119	viac ako 8 000 000	áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132,2	131,45	viac ako 50	áno

SK, a.s. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (§ 2 ods. 8 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Schvaľovacím orgánom je Valné zhromaždenie spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s. Dátum schválenia je 1.6.2023 (Rozhodnutie Ministerstva financií Slovenskej republiky vykonané v pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s., so sídlom Cintorínska 21, 814 99 Bratislava, podľa § 190 ods. 1 Obchodného zákonníka). Jediným akcionárom SK, a.s. je Ministerstvo financií SR, ktoré má 100 % podiel na hlasovacích právach.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená v súlade s § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. V zmysle § 4 ods.2 opatrenia MF SR číslo 23377/2014-74 v znení neskorších predpisov sa v týchto Poznámkach uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č. 1, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Číselné údaje uvedené v týchto Poznámkach sú vyjadrené v celých eurách (EUR), z čoho vyplývajú možné rozdiely zo zaokrúhľovania.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok: MF SR svoju KUZ neukladá do registra súdov ale ostáva na pôde MF SR, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava.

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve: SK, a.s. nezostavuje Konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	132,2	131,45
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	134	135
počet vedúcich zamestnancov	11	11

Pozn.: vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni: SK, a.s. predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti. V súvislosti s rastúcimi cenami najmä energií a ostatných tovarov a služieb, tieto nemajú významné nepriaznivé dopady na hospodárenie SK, a.s. v roku 2023, vzhľadom na dosiahnuté vyššie výnosy a nižšie čerpanie prevádzkových nákladov. Vedenie SK, a.s. nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód: SK, a.s. používa štandardné účtovné metódy a zásady v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. SK, a.s. účtovné zásady a metódy v priebehu roku 2023 nemenila.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: SK, a.s. nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
Pohľadávky obstarané postúpením	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
Záväzky, vrátane rezerv	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku (viď Čl. III ods. 1 písm. p).

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu (viď Čl. III ods. 2 písm. b).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Ročná odpisová sadzba	Doba odpisovania
Softvér	25,0%	48 mesiacov
Stavby	2,5%	480 mesiacov
Výpočtová technika a zariadenia súvisiace s VT	25,0%	48 mesiacov
Kopírovacie zariadenia	20,0%	60 mesiacov
Komunikačné a súvisiace zariadenia	20,0%	60 mesiacov
Osobné motorové vozidlá	20,0%	60 mesiacov
Klimatizačné zariadenia	14,3%	84 mesiacov
Ostatná kancelárska technika	25,0%	60 mesiacov
Nábytok	14,3%	84 mesiacov
Regály a regálové zostavy	10,0%	120 mesiacov
Ostatné neuvedené druhy hmotného majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny podľa zákona o dani z príjmov	podľa druhu majetku	48 až 240 mesiacov

- SK, a.s. používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch okrem druhu DHM „Ostatné neuvedené druhy hmotného majetku“, ktoré sa účtovne odpisujú podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny podľa zákona o dani z príjmov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- SK, a.s. používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách (inventárne karty majetku) sa vedie v module Majetok s podporou softvéru (tiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- SK, a.s. nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok; nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.
- SK, a.s. nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 EUR za účtovné obdobie.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období: SK, a.s. neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom majetku:

Nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 834 488		1 550 491		3 384 979
Prírastky	37 407		375 344		412 751
Úbytky	0		37 408		37 408
Stav na konci účtovného obdobia	1 871 895	0	1 888 427	0	3 760 322
Oprávky, opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 716 168				1 716 168
Prírastky	78 604		1 651 484		1 730 088
Úbytky	0				0
Stav na konci účtovného obdobia	1 794 772	0	1 651 484	0	3 446 256
Zostatková hodnota (čistá netto hodnota)					
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 320	0	1 550 491	0	1 668 811
Stav na konci účtovného obdobia	77 123	0	236 943	0	314 066

SK, a.s. v roku 2023 tvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku vo výške 1 651 484 EUR. Ide o obstaraný nehmotný majetok – vývoj informačného systému – u ktorého sa nepredpokladá jeho dokončenie. V zmysle zásady opatrnosti (§ 26 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, § 18 postupov účtovania pre podnikateľov) bola k nevyužiteľnej časti IS vytvorená opravná položka.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 788 729		852 194		2 640 923
Prírastky	45 759		744 056		789 815
Úbytky	0		45 759		45 759
Stav na konci účtovného obdobia	1 834 488	0	1 550 491	0	3 384 979
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 549 272				1 549 272
Prírastky	166 896				166 896
Úbytky	0				0
Stav na konci účtovného obdobia	1 716 168	0	0	0	1 716 168
Zostatková hodnota (čistá netto hodnota)					
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 457	0	852 193	0	1 091 650
Stav na konci účtovného obdobia	118 320	0	1 550 491	0	1 668 811

SK, a.s. v roku 2022 netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

Hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	3 218 280	1 320 795	11 123	0	4 638 166
Prírastky		2 710	56 903		171 193	230 806
Úbytky			22 094		59 612	81 706
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 220 990	1 355 604	11 123	111 581	4 787 266
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 137 535	1 196 090	4 331		4 337 956
Prírastky		74 774	64 758			139 532
Úbytky			22 094			22 094
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 212 309	1 238 754	4 331	0	4 455 394
Zostatková hodnota (čistá netto hodnota)						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	80 745	124 705	6 792	0	300 210
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	8 681	116 850	6 792	111 581	331 872

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	3 218 280	1 350 237	11 123	0	4 667 608
Prírastky			61 159		61 159	122 318
Úbytky			90 601		61 159	151 760
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 218 280	1 320 795	11 123	0	4 638 166
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 057 077	1 225 760	4 331		4 287 168
Prírastky		80 458	60 931			141 389
Úbytky			90 601			90 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 137 535	1 196 090	4 331	0	4 337 956
Zostatková hodnota (čistá netto hodnota)						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	161 203	124 477	6 792	0	380 440
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	80 745	124 705	6 792	0	300 210

SK, a.s. v rokoch 2022, 2023 netvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: SK, a.s. na uvedený majetok nemá zriadené záložné právo.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky a opravné položky:

Druh pohľadávky	Pohľadávky k 31.12.2023	Opravné položky k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky	31 858 728	31 744 115
Pohľadávky z obchodného styku	31 847 607	31 743 430
v tom:		
pohľadávky voči odberateľom	876	302
poskytnuté preddavky	28 877	26 479
vlastné pohľadávky	140 527	54 542
pohľadávky obstarané postúpením z:	31 677 327	31 662 107
z toho:		
~ finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	19 701 545	19 701 543
~ KBB, š.p.ú.	6 578 718	6 578 718
~ Finančné riaditeľstvo	23 358	9 800
~ Zdravotné poisťovne	5 221 169	5 221 169
~ ostatné postúpené	152 537	150 877
daňové pohľadávky a dotácie	0	
iné pohľadávky	11 121	685

Stav, tvorba a zúčtovanie opravných položiek:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	36 902 339	53 101	0	5 212 010	31 743 430
Pohľadávky spolu	36 903 024	53 101	0	5 212 010	31 744 115

Komentár k opravným položkám k pohládkám:

- Opravné položky boli tvorené v zmysle interných predpisov a platnej legislatívy.
- Dôvod tvorby opravných položiek je najmä: prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti, majú nízku výťažnosť, ktorá sa prehľbuje s dobou ich trvania a vysokého rizika ich nevykorešćenia.
- Dôvod zúčtovania opravných položiek je vyradenie pohľadávok zo súvahy z titulu odpisu, splatenia, vrátenia neoprávnene postúpených pohľadávok a zúčtovanie preddavkov.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Druh pohľadávky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky	38 921	31 819 808	31 858 729
Pohľadávky z obchodného styku	29 275	31 818 332	31 847 607
v tom:			0
pohľadávky voči odberateľom	398	478	876
poskytnuté preddavky	28 877	0	28 877
vlastné pohľadávky		140 527	140 527
pohľadávky obstarané postúpením z:	0	31 677 327	31 677 327
v tom:			0
~ finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	0	19 701 545	19 701 545
~ KBB, š.p.ú.	0	6 578 718	6 578 718
~ Finančné riaditeľstvo	0	23 358	23 358
~ Zdravotné poisťovne	0	5 221 169	5 221 169
~ ostatné postúpené	0	152 537	152 537
daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
iné pohľadávky	9 646	1 476	11 122

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie 2023	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky**
Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: záložné právo na hnuteľný majetok, záložné právo na nehnuteľný majetok, ručenie treťou osobou, záložné právo na zmenky, záruky bánk, záruky štátu.	Všeobecnú hodnotu predmetu záložného práva z dôvodu finančnej náročnosti neevidujeme (vypracovanie znaleckých posudkov, obhliadky, doprava, ľudské zdroje...) *	54 023 562
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

*Všeobecnou hodnotou majetku je výsledná objektivizovaná hodnota majetku, ktorá je znaleckým odhadom najpravdepodobnejšej ceny hodnoteného majetku ku dňu ohodnotenia v danom mieste a čase, ktorú by tento mal dosiahnuť na trhu v podmienkach voľnej súťaže, pri poctivom predaji, keď kupujúci aj predávajúci budú konať s patričnou informovanosťou i opatrnosťou a s predpokladom, že cena nie je ovplyvnená neprimeranou pohnútkou; obvykle vrátane dane z pridanej hodnoty

** Hodnota pohľadávky je závislá od všeobecnej hodnoty predmetu záložného práva a vymožitelnosti pohľadávky, ktorá sa v závislosti od času ohodnotenia môže meniť. V kolónke je uvedený stav menovitej hodnoty pohľadávok celkom k 31.12.2023, ktorý je evidovaný v podsúvahe. Pri stanovení všeobecnej hodnoty zložky majetku podniku alebo iného majetku sa postupuje podľa príloh vyhlášky Ministerstva spravodlivosti SR o stanovení všeobecnej hodnoty majetku č. 492/2004 v znení neskorších predpisov, vždy s prihliadnutím na osobitosti a technicko-ekonomické určenie tejto zložky majetku.

Pokles objemu záložného práva v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím k pohľadávkam bol spôsobený primárne dvomi faktormi:

- ukončením starých exekúcií v zmysle zákona č. 233/2019 Z.z. (odpisy pohľadávok bez repodajov),
- uvoľnením záložných práv (väčší počet dlžníkov využilo možnosť splatenia pohľadávok zo záložného práva ako zdroja uspokojenia pohľadávok veriteľa).

Forma zabezpečenia: záložné právo na hnuteľný majetok, ručenie treťou osobou, záložné právo na nehnuteľný majetok, akcie a podielové listy, záruky štátnych inštitúcií a záložné právo na zmenky.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	32 655 303	37 831 894
odpočítateľné	31 744 115	36 903 024
zdaniteľné	911 188	928 870
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	18 398 437	18 696 878
odpočítateľné	18 398 437	18 696 878
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	22 335 177	22 746 669
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	10 529 936	11 675 979
Uplatnená daňová pohľadávka	191 349	195 063
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	191 349	195 063
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	191 349	195 063
Zmena odloženého daňového záväzku	191 349	195 063
Zaúčtovaná ako náklad	191 349	195 063
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka/záväzok sa počítala v zmysle §10 Postupov účtovania - nakoľko SK, a.s. nepredpokladá v budúcnosti základ dane z príjmov, účtuje odloženú daňovú pohľadávku len do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 191 349 EUR.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Pokladnica, ceniny	343	476
Bežné bankové účty z toho:	43 147 621	42 401 544
termínované účty v bankách*	42 200 000	41 000 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	43 147 964	42 402 020

*Termínované účty v bankách sú všetky so splatnosťou kratšou ako 1 rok.

Iný krátkodobý finančný majetok v účtovníctve k 31.12.2023 SK, a.s. neviduje.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Časové rozlíšenie	157 093	109 803
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho významné položky:	10 953	15 844
servisné služby IS	10 639	15 527
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 021	67 795
podpora informačného systému, servisné služby IS	60 157	52 733
PZP a HV motorových vozidiel	1 014	724
poistenie majetku a zodpovednosti	3 161	516
odborná literatúra	3 838	3 168
Príjmy budúcich období dlhodobé: nemáme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho významné položky:	75 119	26 164
úroky z termínovaných vkladov	73 665	24 703
náhrada trov exekučných konaní	1 454	1 460

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Opis základného imania:

Názov položky	v EUR
Základné imanie celkom	1 660 000
Počet akcií	1 660
Menovitá hodnota 1 akcie	1 000
Splatené základné imanie	1 660 000

Jediným akcionárom SK, a.s. je Ministerstvo financií SR, ktoré ma 100 % podiel na hlasovacích právach.

2. Opis tvorby kapitálového fondu: SK, a.s. k 31.12.2023 netvorí kapitálový fond.

3. Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia: SK, a.s. v roku 2023 neupísala nové akcie.

4. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období 2022: 71% výplata dividend akcionárovi, 29% iné použitie (výplata tantiém, prídel do ostatného fondu, do sociálneho fondu, nerozdelený zisk), vid' tabuľka Čl. IX bod 1. Ostatný fond bol vytvorený vo výške 1 000 000 EUR za účelom realizácie investícií do dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v SK, a.s. Slúži ako zdroj financovania rozvoja informačných systémov a obnovy budovy sídla spoločnosti a prislúchajúcich technologických zariadení.

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: SK, a.s. priamo na účty vlastného imania v roku 2023 neúčtovala.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní v roku 2023: zisk pripadajúci na jednu akciu je vo výške 1 844 EUR. Podiel akcionára (MF SR) na základnom imaní SK, a.s. je vo výške 100%.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za bežné účtovné obdobie: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

b) Prehľad o pohybe rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 077 480	1 294 806	3 884	1 057 797	15 310 605	
režijné	1 057 797	1 155 581	0	1 057 797	1 155 581	2025-2029
rezerva na prebiehajúce súdne spory	13 705 409	31 990	3 884	0	13 733 515	2025-2029
rezerva na exek. konania - nové exekúcie (od 1.4.2017)	314 274	107 235	0	0	421 509	2025-2029
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 878 555	1 093 352	673 769	970 070	3 328 068	
zákonné	259 157	240 235	248 473	10 684	240 235	2024
ostatné	639 264	703 001	70 358	576 268	695 639	2024
rezerva na exek. konania - staré exekúcie (do 31.3.2017)	2 911 686	0	297 114	383 118	2 231 454	2024
rezerva na exek. konania - nové exekúcie (od 1.4.2017)	68 448	150 116	57 824	0	160 740	2024

Poznámka:

Rezervy k 31.12.2023 boli tvorené, použité, resp. zrušené v zmysle interných predpisov a platnej legislatívy. Tvorba rezerv v súvislosti so správou a vymáhaním pohľadávok zohľadňuje hlavne potenciálne riziká vyplývajúce zo súdnych sporov a exekučných konaní.

Tvorba a použitie rezerv na exekučné konania boli rozdelené na skupinu starých exekúcií začatých do 31.3.2017 a skupinu nových exekúcií začatých od 1.4.2017.

Spoločnosť naďalej eviduje pohľadávky v exekúciách začatých do 31.3.2017, ktoré sa priebežne ukončujú v zmysle zákona č. 233/2019 Z.z. a na základe rozhodnutí súdov. Jedná sa najmä o pohľadávky, ktoré v čase keď ich SK, a.s. obstarala, resp. prebrala na vymáhanie boli už exekučné konania začaté, čím sa na SK, a.s. preniesla povinnosť zaplatiť trovy exekúcie pri ich vyúčtovaní.

Spoločnosť eviduje aj pohľadávky v exekúciách začatých od 1.4.2017, na ktoré tvorí rezervy z dôvodu rizika ich vymoženía.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dlhodobé záväzky spolu	464 773	329 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	464 773	329 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky do splatnosti	464 773	329 940
Záväzky po splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	1 012 242	794 930
Záväzky do splatnosti	904 550	741 292
Záväzky po splatnosti	107 692	53 638

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka / riadok súvahy		Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky	102	464 773	0	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	464 773		
Dlhodobé rezervy	118	0	15 310 605	
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		15 310 605	
Krátkodobé záväzky	122	1 012 242	0	
Ostatné záväzky z obchodného styku (321,324, 325, 326)	126	234 480		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	344 658		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	132	287 865		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	86 720		
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	58 519		
Krátkodobé rezervy	136	3 328 068		
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	240 235		
Ostatné rezervy (323 A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 087 833		
Bežné bankové úvery (221A)	139	1		
Záväzky spolu	101	4 805 084	15 310 605	

f) Výpočet odloženého daňového záväzku: viď. Čl. III ods.1 písm. s)

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	329 940	280 576
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 506	56 864
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	230 000	160 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	290 506	216 864
Čerpanie sociálneho fondu	155 673	167 500
Konečný zostatok sociálneho fondu	464 773	329 940

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období: v roku 2023 SK, a.s. neeviduje významné položky časového rozlíšenia na strane pasív.

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	rok 2023			rok 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 274 253	687 593	21,00%	4 626 138	971 489	21,00%
teoretická daň:						
Daňovo neuзнané náklady	3 957 709	831 119	25,38%	2 824 659	558 713	12,08%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 776 293	-1 633 022	-49,87%	4 662 756	-979 179	-21,17%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Splatná daň z príjmov		213 619			11 829	
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		213 619			11 829	

Ako splatná daň z príjmov je v SK, a.s. zaúčtovaná daň z úrokov z uložených peňažných prostriedkov, ktorá bola zrazená bankou. V prípade dane zrazennej z úrokov sa daň zrážkou považuje za vysporiadanú. Výška nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v Čl. III ods. 1 písm. s).

Odložená daňová pohľadávka/závazok sa počítala v zmysle §10 Postupov účtovania - nakoľko SK, a.s. nepredpokladá v budúcnosti základ dane z príjmov, účtuje odloženú daňovú pohľadávku len do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 191 349 EUR.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Doplnujúce a vysvetľujúce informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Sumy tržieb za vlastné výkony:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Prenájom nebytových priestorov	11 286	16 038
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii*	747 623	769 931
Administratívne a iné služby	1	1
Spolu	758 910	785 970

* zákon č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	11 186 665	11 899 787
z toho významné:		
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením nad cenu obstarania (646)	10 160 624	9 813 230
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - nad menovitú hodnotu (646)	45 205	91 049
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením odpísaných (646)	512 327	679 903
Zvýšenie odplaty za postúpené pohľadávky (646)	166 883	130 496
Odplata za predaj pohľadávok (646)	0	0
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - obstarávacía cena (648)	252 159	256 003
náhrady nákladov pri správe pohľadávok (648)	46 497	926 407
Zmluvne úroky z omeškania (644)	37	150

e) Celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Mzdové náklady	4 709 014	4 328 353
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	245 393	311 878
Náklady na sociálne poistenie	1 245 413	1 112 383
Náklady na zdravotné poistenie	526 782	473 816
Iné osobné a sociálne náklady	485 489	327 615
Osobné náklady spolu	7 212 091	6 554 045

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Finančné výnosy, z toho:	1 173 275	86 669
Kurzové zisky, z toho:	3	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 173 272	86 664
úroky z prostriedkov vedených na bankových účtoch	1 173 272	86 664
úroky z pohľadávok uplatnené voči dlžníkom	0	0

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady za poskytnuté služby	591 176	537 749
servis a údržba	178 326	216 355
cestovné	1 410	3 848
audit, daň. a ekonomické poradenstvo	9 694	9 719
výdavky na reprezentačné	22 818	19 873
ostatné služby režijného charakteru	375 208	284 762
ostatné služby spojené so správou pohľadávok	3 720	3 192

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti v tom:	-83 318	518 941
odpisy pohľadávok	2 184	5 971
poistenie majetku	7 813	5 174
neuplatnená DPH - koeficient	190	106
ostatné	272	76
tvorba a zúčtovanie dlhodobých rezerv *	-93 777	507 614

*tvorba a rozpustenie rezerv súvisí so správou a vymáhaním pohľadávok. Rozpustenie rezerv zohľadnilo zníženie potenciálnych rizík vyplývajúcich z prebiehajúcich súdnych sporov.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Finančné náklady, v tom:	1 961	2 901
Kurzové straty	137	253
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 824	2 648
bankové poplatky	1 824	2 648

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 483	6 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 483	6 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti

a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu: SK, a.s. realizovala všetky tržby na území Slovenskej republiky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Čistý obrat	13 058 854	12 747 436
z toho:		
Tržby z predaja služieb	747 624	769 932
z toho: odmena v konsolidácii*	747 623	769 931
Úroky z pohľadávok	37	151
Úroky z vlastných peňažných prostriedkov	1 173 272	86 664
Výnosy z pohľadávok**	10 885 039	10 714 680
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti***	252 879	1 176 004
Kurzové zisky	3	5

* zákon č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu

** výnosy z pohľadávok zahŕňajú najmä výnosy z inkás pohľadávok nad cenu obstarania

*** ostatné výnosy zahŕňajú najmä zúčtovanie inkás na pohľadávky, na ktoré boli vytvorené opravné položky

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam uvádzame tieto informácie:

- a) Podmienены majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastanú alebo nenastanú neisté udalosti v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od SK, a.s.

Podmienены majetok	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Práva zo súdnych sporov*	1 141 949	1 141 949
Iné práva:		
Možné budúce príjmy z realizácie záložných práv k hnutelným veciam a nehnuteľnostiam, ktoré boli založené dlžníkmi v súvislosti s uzatváraním úverových zmlúv.	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva
Na základe zmluvy o postúpení pohľadávok uzatvorených medzi SK, a.s. a SZRB, a.s.	podmienены výťažnosťou pohľadávok	podmienены výťažnosťou pohľadávok

*V súdnom spore bol vydaný prvostupňový rozsudok, ktorým súd zaviazal povinného na zaplatenie sumy 1 141 949 EUR. Povinný podal odvolanie, ktorému odvolací súd nevyhovel a prvostupňový rozsudok potvrdil ako vecne správny. Žalovaný však podal voči odvolaciemu rozsudku dovolanie, o ktorom zatiaľ nebolo rozhodnuté. Odvolací rozsudok nadobudol právoplatnosť 4.1.2022 (vykonateľnosť 8.1.2022), vzhľadom na čo pristúpila SKAS k podaniu návrhu na vykonanie exekúcie, no podľa vyjadrenia súdneho exekútora sa zatiaľ nepodarilo zistiť žiaden majetok podliehajúci exekúcii.

- b) Podmienené záväzky - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov. SK, a.s. neeviduje žiadne podmienené záväzky.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Majetok prijatý do úschovy *	78 880 804	114 743 746
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z bankových inštitúcií	62 422 257	68 621 348
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z verejných inštitúcií	2 728 566 692	2 703 900 944
Menovitá hodnota odpísaných pohľadávok	85 659 802	104 086 025
Ostatné pohľadávky - § 22 zák. č. 374/2014 Z.z.	40 802 531	43 413 802
Menovitá hodnota - vlastné pohľadávky	52 999	23 069
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z Slovenská reštrukturalizačná	21 905 189	0
Výdavky k pohľadávke v evidencii	0	0
Hodnoty v evidencii: DHM - KBB	0	0
Podsúvahové účty spolu	3 018 290 274	3 034 788 934

* Evidencia pohľadávok prijatých do úschovy v zmysle: Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch uzavretá s FR SR (44 360 876 EUR) a v zmysle Zákona č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu (34 519 928 EUR).

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Významné udalosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát nenastali.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi SK, a.s. a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: Slovenská reštrukturalizačná, s.r.o. IČO: 48259071	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Zoznam transakcií		
Tržby z predaja služieb (prenájom)	3 159	2 916

Spriaznená osoba: Finančné riaditeľstvo SR, IČO: 42499500	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Zoznam transakcií:		
Odmena za zastupovanie správcov dane v konkurzných konaniach v zmysle Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch	1	1
Úhrada záväzku z prijatých platieb na pohľadávky v zastupovaní (ročný obrat)*	1 107	21 425
Záväzok z prijatých platieb na pohľadávky v zastupovaní (stav k 31.12.)*	770	312
Úhrada záväzku – odplata za postúpené pohľadávky (obstaranie)	1 980	1 957

*záväzok vyplývajúci z prijatej splátky od dlžníka v zmysle Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch, ktorú je SK, a.s. povinná zaslať Finančnému riaditeľstvu SR.

Spriaznená osoba: Ministerstvo financií SR, IČO: 00151742	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Zoznam transakcií:		
Refaktúracia nákladov*	1 213	1 205
Záväzok z refaktúracie (stav k 31.12.)*	169	0
Odmena za konsolidáciu	2 698	3 285
Dotácia na energie**	13 794	3 906
Pohľadávka z odmeny za konsolidáciu (stav k 31.12.)	0	0

*SK, a.s. sa podieľa na základe dohody o spoločnom postupe na nákladoch vyplývajúcich zo súdnych sporov.

**Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov SK, a.s. v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

Spriaznená osoba: Štátna pokladnica, IČO: 36065340	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Zoznam transakcií:		
Úroky z prostriedkov na bankových účtoch (výnos)	1 173 272	86 664
Bankové poplatky (náklad)	648	1 233
Prostriedky uložené na bankových účtoch (stav 31.12.)	43 135 045	42 397 383
Iné pohľadávky (stav k 31.12.)*	9 645	10 750

*účet SK, a.s. v štátnej pokladnici vedený v komerčnej banke

Spriaznená osoba: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., IČO: 00682420	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Zoznam transakcií:		
Odplata za postúpené pohľadávky (predaj)*	113 883	130 496

*zvýšenie odplaty v zmysle zmlúv o postúpení pohľadávok (pohľadávky postúpené v rokoch 2004-2006).

2) Príjmy a výhody členov orgánov

a) Výška priznaných odmien:

Členovia riadiacich orgánov	Peňažné príjmy		Nepeňažné príjmy	
	2023	2022	2023	2022
Súčasní členovia štatutárnych orgánov (predstavenstvo)	29 924	65 394	6 706	8 839
Súčasní členovia dozorných orgánov (dozorná rada)	28 949	26 884	0	0
Bývalí členovia štatutárnych orgánov (predstavenstvo)	23 042	0	2 558	0
Bývalí členovia dozorných orgánov (dozorná rada)	0	0	0	0

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

SK, a.s. nie je subjektom, ktorému bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1) Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 660 000				1 660 000
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Ostatné fondy	0	1 000 000			1 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	19 000			19 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 614 309	3 060 634	4 614 309		3 060 634
Vlastné imanie	24 484 589	4 079 634	4 614 309		23 949 914

2) Prehľad o pohybe vlastného imania za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 660 000				1 660 000
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 212 100	4 614 309	2 212 100		4 614 309
Vlastné imanie	22 082 380	4 614 309	2 212 100		24 484 589

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (výkaz cash-flow v prílohe)

1. Prehľad peňažných tokov:

Peňažné prostriedky	Počiatočný stav	Obraty na účtoch (prírastky)	Obraty na účtoch (úbytky)	Konečný stav
Pokladnica	476	20 083	20 216	343
Ceniny	0	0	0	0
Bankové účty	42 401 527	1 032 655 569	1 031 909 476	43 147 620
Peniaze na ceste	0	15 301 195	15 301 195	0
spolu	42 402 003	1 047 976 847	1 047 230 887	43 147 963

3. Peňažné toky v roku 2023 (745 944 EUR) členení (viď Prílohu: výkaz CASH – FLOW):

- a) nepriama metóda
 - Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (1 286 324 EUR)
- b) priama metóda
 - Peňažné toky z investičnej činnosti (- 540 380 EUR)
 - Peňažné toky z finančnej činnosti (0,- EUR)

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 274 253	4 626 138
A. 1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 010 850	1 167 956
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	216 711	308 285
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	233 125	948 844
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 651 484	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-47 285	-51 206
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 173 272	-86 664
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 157	-683
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	136 244	49 380
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-363 123	-1 333 992
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-29 948	-1 706
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-333 175	-1 332 286
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných č. (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 921 980	4 460 102
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 173 272	86 664
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 595 309	-2 212 100
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 499 943	2 334 666
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-213 619	-11 829
A. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 286 324	2 322 837
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-375 343	-744 056
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-171 194	-61 159
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 157	683
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-540 380	-804 532
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	745 944	1 518 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	42 402 020	40 883 715
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	43 147 964	42 402 020
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	43 147 964	42 402 020