

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

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
Hlavný predmet podnikania:	Konsolidácia pohľadávok verejného sektora podľa zákona o pohľadávkach štátu (od 14.2.2015). Do 13.2.2015 bol predmet podnikania zapísaný v OR nasledovný: sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností; obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností; leasing hnutelných vecí; poskytovanie poradenskej činnosti vo veciach podnikania v rozsahu voľnej živnosti; sprostredkovateľská činnosť; činnosť ekonomických a organizačných poradcov; faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti; poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	55 482 430	55 597 476	áno
Čistý obrat celkom	11 015 454	14 181 231	áno
Počet zamestnancov	152,5	138,8	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) 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 17.6.2015 (zápisnica z Valného zhromaždenia spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s., so sídlom Cintorínska 21, Bratislava, IČO: 35776005, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 2257/). 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.

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 (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a 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, pričom sa uvádzajú: SK, a.s. nezostavuje Konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	152,5	138,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	141
- počet vedúcich zamestnancov	11	11

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 závierkovom dni:

SK, a.s. predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

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, ktoré v priebehu roku 2015 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 majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena SK, a.s. zmenu reálnej hodnoty vyjadrila v r. 2005 prostredníctvom oceňovacieho rozdielu z jeho precenia (1 062 205 €).
Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
Pohľadávky obstarané postúpením	Obstarávacia cena Pohľadávky obstarané do 31.12.2002 cenou obstarania.
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	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)

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

SK, a.s. zmenu reálnej hodnoty v roku 2005 vyjadrila prostredníctvom oceňovacieho rozdielu z precenia realizovateľných CP (1 062 205 €).

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ SK, a.s. používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

➤ SK, a.s. používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti – kurz zistený váženým aritmetickým priemerom.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba	Doba odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok			
Softvér	rovnomerná	25%	48 mesiacov
Dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný			
Stavby	rovnomerná	2,5%	480 mesiacov
Výpočtová technika a zariadenia súvisiace s výpočtovou technikou	rovnomerná	25,0%	48 mesiacov
Tlačiarne	rovnomerná	25,0%	48 mesiacov
Kopírovacie zariadenia	rovnomerná	20,0%	60 mesiacov
Komunikačné a súvisiace zariadenia	rovnomerná	20,0%	60 mesiacov
Osobné motorové vozidlá	rovnomerná	20,0%	60 mesiacov
Klimatizačné zariadenia	rovnomerná	14,3%	84 mesiacov
Ostatná kancelárska technika (skartátory, ostatné kancelárske stroje a zariadenia)	rovnomerná	25,0%	48 mesiacov
Nábytok	rovnomerná	14,3%	84 mesiacov
Regále a regálové zostavy	rovnomerná	10,0%	120 mesiacov
Ostatné neuvedené druhy hmotného majetku	rovnomerná	podľa druhu majetku	48 až 240 mesiacov

Komentár k odpisovému plánu:

- 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. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- 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 (taktiež 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 VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

- SK, a.s. netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a na uvedený majetok nie je zriadené záložné právo.
- SK, a.s. netvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a na uvedený majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	863 514	0	0	2 947	0		866 461
Prírastky		128 539				128 539		257 078
Úbytky		5 175				128 539		133 714
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	986 878	0	0	2 947	0	0	989 825
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	809 379	0	0	2 947			812 326
Prírastky		29 844						29 844
Úbytky		5 175						5 175
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	834 048	0	0	2 947	0	0	836 995
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 135	0	0	0	0	0	54 135
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 830	0	0	0	0	0	152 830

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	822 686	0	0	2 947	0		825 633
Prírastky		40 828				40 828		81 656
Úbytky						40 828		40 828
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	863 514			2 947		0	866 461
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	797 153	0	0	2 947			800 100
Prírastky		12 226						12 226
Úbytky		0						0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	809 379	0	0	2 947	0	0	812 326
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 533	0	0	0	0	0	25 533
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 135	0	0	0	0	0	54 135

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	3 163 900	1 644 623			12 266	4 685		4 913 442
Prírastky		23 513	64 014				87 527		175 054
Úbytky			62 281				87 527		149 808
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 187 413	1 646 356	0	0	12 266	4 685	0	4 938 688
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 495 850	1 498 492			5 474			3 999 816
Prírastky		79 447	63 753						143 200
Úbytky			62 281						62 281
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 575 297	1 499 964	0	0	5 474	0	0	4 080 735
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	668 050	146 131	0	0	6 792	4 685	0	913 626
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	612 116	146 392	0	0	6 792	4 685	0	857 953

SK, a.s. netvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a na uvedený majetok nie je zriadené záložné právo.

Informácia o údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097:

Opravná položka k nadobudnutému majetku KBB, š.p.ú. bola vytvorená v brutto hodnote 11 524 218 406,91 Sk ku dňu kúpy Konsolidačnej banky, š.p.ú. 1.2.2002, od 1.1.2009 je jej hodnota 382 533 971 EUR. V zmysle platných účtovných predpisov sa odpisuje pravidelne do nákladov 15 rokov od prevzatia. V roku 2015 sa z jej zostatku zaúčtovalo do nákladov 100 EUR, čím oprávka k tejto opravnej položke dosiahla výšku 382 533 871 EUR. Netto zostatok opravnej položky k 31.12.2015 v objeme 100 EUR sa bude odpisovať do nákladov do roku 2016.

Druh	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku	Zostatková cena
k.1.1.	382 533 971	382 533 771	200
+ prírastky	0	100	
- úbytky	0		
k 31.12.	382 533 971	382 533 871	100

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	3 159 918	1 831 229			12 266	0		5 091 381
Prírastky		3 982	36 890				45 558		86 430
Úbytky			223 496				40 873		264 369
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 163 900	1 644 623	0	0	12 266	4 685	0	4 913 442
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 337 655	1 671 465			5 474			4 014 594
Prírastky		158 196	50 523						208 719
Úbytky			223 496						223 496
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 495 851	1 498 492	0	0	5 474	0	0	3 999 817
Opravné položky									
obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	822 263	159 764	0	0	6 792	0	0	1 076 787
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	668 049	146 131	0	0	6 792	4 685	0	913 625

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:

Výška vytvorených opravných položiek v EUR k pohľadávkam z obchodného styku

spolu	105 184 330
v tom:	
Finančné inštitúcie (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	36 520 854
KBB, š.p.ú:	39 771 076
Daňové úrady:	3 928 432
Policačný zbor	15 416
VŠZP	17 520 508
Dôvera	5 487 032
Union	1 475 990
Ministersvo obrany	224 033
Tipos	212 305
ostatné pohľadávky	28 683

Tvorba opravných položiek bola posudzovaná v nadväznosti na Zákon o účtovníctve č. 431/2002 a Zákon o dani z príjmov č. 595/2003. Princíp tvorby OP podľa Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve §25 a §26 vychádza z určenia %likvidity.

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	115 263 680	1 300 802	32	11 380 120	105 184 330
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	115 263 680	1 300 802	32	11 380 120	105 184 330

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- Dôvod tvorby: opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- Dôvod zúčtovania: opravných položiek je vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj, odpis, vrátenie neoprávnenie postúpených pohľadávok a splatenie) v sume 11 380 120 EUR a zánik titulu prechodného znehodnotenia v sume 32 EUR.
- Spôsob výpočtu: $\%OP = 100 - \% \text{likvidity}$; výška OP = $\% OP * ZP/100$; ZP - zostatok pohľadávky k 31.12.2015

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	149 860	110 575 489	110 725 349
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	41 581	0	41 581
Iné pohľadávky	25 532	0	25 532
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 973	110 575 489	110 792 462

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	110 575 489	122 141 361
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	216 973	292 265
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 792 462	122 433 626

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	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky**
Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	Všeobecnú hodnotu predmetu záložného práva z dôvodu finančnej náročnosti neevidujeme (vypracovanie znaleckých posudkov, obhliadky, doprava, ľudské zdroje...) *	183 738 945
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	106 109 693	119 966 863
odpočítateľné	105 184 330	115 263 680
zdaniteľné	925 363	4 715 666
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	32 425 958	32 155 980
odpočítateľné	32 425 958	35 155 980
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	43 697 119	39 042 438
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	30 277 143	32 435 205
Uplatnená daňová pohľadávka	203 580	1 037 446
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	203 580	1 037 446
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	203 580	1 037 446
Zmena odloženého daňového záväzku	203 580	1 037 446
Zaučtovaná ako náklad	203 580	1 037 446
Zaučtovaná 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. 203 580 EUR.

Súčasťou odloženej daňovej pohľadávky je aj daňová licencia za rok 2014 vo výške 2 880 EUR.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 181	16 921
Bežné bankové účty *	48 839 913	47 258 408
Terminované účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	4 321	167 186
Spolu	48 861 415	47 442 515

Terminované účty SK, a.s. majú dobou viazanosti kratšiu ako jeden rok, sú vykázané na riadku bežné bankové účty. Stav termínovaných účtov k 31.12.2015 bol 47,7 mil. EUR, k 31.12.2014 bol 46,1 mil. EUR. Iný krátkodobý finančný majetok v účtovníctve k 31.12.2015 SK, a.s. neeviduje.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie	11 998	17 055
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 602	1 021
významná položka: servisné služby IS	2 085	798
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 002	7 257
významná položka: podpora informačného systému, servisné služby IS	3 265	1 820
významná položka: PZP a HV motorových vozidiel	1 190	1 460
významná položka: poistenie majetku	1 250	1 112
Príjmy budúcich období dlhodobé: nemáme		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	394	8 777
významná položka: príjem plynúci z kreditných úrokov termínovaných vkladov*		2 596

* významná položka v roku 2015 nie je; sumu tvorí príjem plynúci z kreditných úrokov termínovaných vkladov a príjem z náhrad trov exekučných konaní.

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania:

Text	v EUR
Základné imanie celkom	1 660 000
Počet akcií (a.s.)	1 660
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	1 000
Splatené základné imanie	1 660 000

2. Hodnota upísaného vlastného imania: SK, a.s. v účtovníctve k 31.12.2015 neeviduje.

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:

92,5 % výplata dividend akcionárovi, 5,5 % prídel do SF, 2% iné použitie (výplata tantiém a prevod do nerozdeleného zisku)

4. 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. vlastní akcie na základnom imaní spol. Považské strojárne Letecké motory, IČO 36295728 (32 000 ks, 1 062 tis. EUR), pričom zmenu reálnej hodnoty vyjadrila v roku 2005 prostredníctvom oceňovacieho rozdielu z jeho precenia (1 062 tis. EUR).

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Zisk pripadajúci na jednu akciu je vo výške 1 723 EUR. Výška dividendy pripadajúca na jednu akciu je vo výške 1 593 EUR. Podiel na základnom imaní akcionára (MF SR) je vo výške 100 %.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku: 88 % výplata dividend akcionárovi, 12 % iné použitie (prídel do SF, výplata tantiém a prevod do nerozdeleného zisku).

b) Prehľad o pohybe rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 435 261	872 765	120 925	586 390	31 600 711	
rezerva na jubilejné a odchodné	273 209	279 908		273 209	279 908	2017-2021
rezerva na prebiehajúce súdne spory	25 359 133	332 694	7 122		25 684 705	2017-2021
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach Veriteľ	468 907		13 164	17 574	438 169	2017-2021
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (Policajný zbor)	694 989	41	12 844	54 304	627 882	2017-2021
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (ZP)	3 561 030	153	81 687	50 592	3 428 904	2017-2021
rezerva na náklady z potenciálnych sporov TOZ	909 513			182 566	726 947	2017-2021
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach SP	168 480		6 108	8 145	154 227	2017-2021
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach - zákon 374/2014		259 969			259 969	
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 974	995 286	642 549	244 425	995 286	
zákonné: na náhradu miezd za nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	160 684	170 039	160 684		170 039	2016
zákonné: na trovy exekúcie, právne služby	1 039		419	620	0	2016
zákonné: na audit a DP, režijné-budova	4 532		4 352	180	0	2016
ostatné: na trovy exekúcie, právne služby		169			169	
ostatné: na audit a DP, režijné-budova		3 628			3 628	
ostatné :na ostatné personálne náklady	720 719	821 450	477 094	243 625	821 450	2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 792 331	7 543 905	120 760	8 780 215	31 435 261	
rezerva na jubilejné a odchodné	263 492	273 209		263 492	273 209	2016-2020
rezerva na prebiehajúce súdne spory	26 978 686	5 277 790	58 506	6 838 837	25 359 133	2016-2020
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach Veriteľ	451 212	30 805	10 685	2 425	468 907	2016-2020
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (Policajný zbor)	549 113	157 479	10 538	1 065	694 989	2016-2020
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (ZP)	1 863 520	1 737 670	38 836	1 324	3 561 030	2016-2020
rezerva na náklady z potenciálnych sporov TOZ	2 582 486	0	0	1 672 973	909 513	2016-2020
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach SP	103 822	66 952	2 195	99	168 480	2016-2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	817 420	886 933	560 682	256 697	886 974	
zákonne: na náhradu miezd za nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	135 605	160 684	128 920	6 685	160 684	2015
zákonne: na trovy exekúcie, právne služby	2 416	1 000	1 745	632	1 039	2015
zákonne: na audit a DP, režijné-budova	4 231	4 530	4 106	123	4 532	2015
ostatné :na ostatné personálne náklady	675 168	720 719	425 911	249 257	720 719	2015

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	343 991	316 278
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	343 991	316 278
Krátkodobé záväzky spolu	984 562	996 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	982 846	996 200
Záväzky po lehote splatnosti	1 716	174

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	209 000	134 991	0
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	209 000	134 991	0
Dlhodobé rezervy	118	0	31 600 711	
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		31 600 711	
Krátkodobé záväzky	122	984 562	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	62 864		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	290 717		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	132	218 109		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	79 006		
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	333 866		
Krátkodobé rezervy	136	995 286	0	0
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	170 039		
Ostatné rezervy (323 A, 32X, 459A, 45XA)	138	825 247		
Záväzky spolu	101	2 188 848	31 735 702	0

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	316 278	286 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 521	50 911
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	160 000	160 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	212 521	210 911
Čerpanie sociálneho fondu	184 808	180 645
Konečný zostatok sociálneho fondu	343 991	316 278

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 458 613	x	x	2 870 469	x	x
teoretická daň	x	540 895	22,00%	x	631 504	22,00%
Daňovo neuznané náklady	3 146 357	692 199	28,15%	14 140 143	3 110 831	108,37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 343 636	-2 715 600	-110,45%	-34 367 110	-7 560 764	-263,40%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-6 738 666	-1 482 507	-60,30%	-17 356 496	-3 818 429	-133,02%
Splatná daň z príjmov	x	4 251	0,17%	x	10 521	0,37%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	4 251	0,17%	x	10 521	0,37%

Ako splatná daň z príjmov je v SK, a.s. zaúčtovaná daň z úrokov z uložených peňažných prostriedkov, ktorá bola zrazená bankou, ako aj daňová licencia vo výške 2 880 EUR. 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).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

SK, a.s. počítala odloženú daňovú pohľadávku/záväzok v zmysle §10 Postupov účtovania - nakoľko SK, a.s. nepredpokladá v budúcnosti dosiahnutie základu dane z príjmov, účtovala odloženú daňovú pohľadávku len do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 203 580 EUR - výsledný zostatok účtu 592 je preto 0 EUR.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nebytových priestorov	25 327	38 112
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii*	18 850	0
Poskytnutie prístupu do databázy	667	0
Spolu	44 844	38 112

* 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	10 963 141	13 981 770
z toho významné:		
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením nad cenu obstarania (646)	8 498 328	11 828 644
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - nad menovitú hodnotu (646)	6 514	7 092
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením odpísaných (646)	239 378	295 121
Zvýšenie odplaty za postúpené pohľadávky (646)	340 297	408 926
Odpata za predaj pohľadávok (646)	196 942	0
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - obstarávacia cena (648)	1 441 812	1 105 127
náhrady nákladov pri správe pohľadávok (648)	222 557	158 812
Zmluvne úroky z omeškania (644)	7 945	172 970

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 101 546	3 941 277
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	279 831	277 445
Sociálna poisťovňa	1 026 931	979 961
Zdravotná poisťovňa	420 373	411 224
Iné osobné a sociálne náklady	237 377	261 002
Osobné náklady spolu	6 066 058	5 870 909

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Finančné výnosy, z toho:	7 191	158 072
Kurzové zisky, z toho:	6	35
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 185	158 037
úroky z prostriedkov vedených na bankových účtoch	7 185	37 940
úroky z pohľadávok uplatnené voči dlžníkom	0	120 097

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby a), e), z toho:	393 733	305 276
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	383 041	294 705
servis a údržba	75 216	41 275
cestovné	8 477	11 224
výdavky na reprezentačné	5 900	5 834
ostatné služby režijného charakteru	259 409	192 461
ostatné služby spojené so správou pohľadávok	34 039	43 911

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho významné:	545 023	-743 583
odpisy pohľadávok	224 051	401 577
poistenie majetku	10 196	11 348
neuplatnená DPH - koeficient	28 702	75 237
ostatné	1 110	13 294
tvorba a zúčtovanie dlhodobých rezerv na náklady (trovy exekúcií)	279 486	-1 246 403
pokuty	1 378	1 264
oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku - KBB, š.p.ú.	100	100

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	4 355	5 023
Kurzové straty, z toho:	212	232
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 143	4 791
bankové poplatky	3 657	4 222
služby CDCP	486	569

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 692	10 571
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 754	6 125
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby	660	70
Daňové poradenstvo	5 278	4 376
Ostatné neaudítorské služby		

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:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (poskytnutie prístupov do databáz)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom nebytových priestorov)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii*)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	667	0	25 327	38 112	18 850	0
Spolu	667	0	25 327	38 112	18 850	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44 844	38 112
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou*	10 970 610	14 143 119
Čistý obrat celkom	11 015 454	14 181 231

*iné výnosy zahŕňajú: výnosy súvisiace so správou pohľadávok (9 282 823 EUR), úroky k pohľadávkam (7 946 EUR), úroky z vlastných peňažných prostriedkov (7 185 EUR), ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (1 672 373 EUR), tržby za predaj dlhodobého majetku (277 EUR), Kurzové zisky (6 EUR).

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmieneny 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 nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od SK, a.s.:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov Súdne konanie o vydanie plnenia z neplatného právneho úkonu	1 141 949	1 141 949
Iné práva:		
Možné budúce príjmy z realizácie záložných práv k hnuiteľným 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 a jej dodatkov uzatvorených medzi SK, a.s. a SZRB, a.s.	podmienené výťažnosťou pohľadávok	podmienené výťažnosťou pohľadávok

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí súdne trovy (súdne poplatky, advokátske odmeny a ďalšie súvisiace náklady, napr. notárske poplatky za overovanie listín)	0	
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy*	82 562 789	32 501 893
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	267 813 633	267 139 005
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky**	2 766 799 094	2 416 221 977
Spolu	3 117 175 516	2 715 862 875

* Evidencia pohľadávok prijatých do úschovy v zmysle: Zmluvy o podmienkach zastupovania správcom dane v konkurzoch uzavretá s FR SR, kde SK, a.s. zastupuje správcom dane v konkurzoch; Zákona č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu.

** Iné položky podsúvahy: menovitá hodnota pohľadávok v evidencii (2 765 544 475 EUR), menovitá hodnota cenných papierov v evidencii (1 062 400 EUR), hmotný a nehmotný majetok v evidencii (192 219 EUR).

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Žiadne objektívne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky, v tomto období 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom (výnos)	1 027	0

Spriaznená osoba: Finančné riaditeľstvo SR, IČO: 42499500	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Zastupovanie správcom dane v konkurzných konaniach (výnos)	1	0
Obstaranie pohľadávok	3 290	2 054

Spriaznená osoba: Ministerstvo financií SR, IČO: 00151742	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Refakturácia nákladov pri spoločnom postupe (náklad)	2 611	3 299

Spriaznená osoba: Štátna pokladnica, IČO: 36065340	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Úroky z prostriedkov na bankových účtoch (výnos)	7 425	38 235
Bankové poplatky (náklad)	830	473
Prostriedky uložené na bankových účtoch (stav 31.12.)	48 817 938	47 255 587
Iné pohľadávky (stav k 31.12.)	19 963	12 899

Spriaznená osoba: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., IČO: 00682420	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Odplata za postúpené pohľadávky	340 298	408 926

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce		
Peňažné príjmy	46 332	13 900				
	44 496	13 349				
Nepeňažné príjmy	3 422					
	5 364					
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté pôžičky						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prirastky	Úbytky*	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 660 000				1 660 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 062 205				-1 062 205
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 175	28 068	17 000		305 243
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 859 948	2 454 362	2 859 948		2 454 362
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie z toho:	1 660 000				1 660 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 062 205				-1 062 205
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	277 173	17 002			294 175
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 670 754	2 859 948	1 670 754		2 859 948
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

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

1. Prehľad peňažných tokov

V štruktúre peňažných prostriedkov a ekvivalentov uvádzaných v prehľade peňažných tokov a v súvahe nie je nesúlada, všetky zmeny súvahových položiek a položiek nákladov a výnosov sa premietajú aj do výkazu peňažných tokov, nakoľko SK, a.s. používa nepriamu metódu vykazovania peňažných tokov.

Vo vykazovaní peňažných tokov nenastali žiadne zmeny oproti predchádzajúcemu obdobiu.

č.r.	Peňažné prostriedky	Počiatočný stav	Prijmy	Výdavky	Konečný stav	Prírastky + Úbytky -
1.	Pokladnica	282	48 139	48 340	81	-201
2.	Ceniny	16 639	216 936	216 475	17 100	461
3.	Bankové účty	47 258 407	1 170 935 275	1 169 353 769	48 839 913	1 581 506
4.	Peniaze na ceste	167 186	14 674 040	14 836 905	4 321	-162 865

2. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

- a) príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb, vrátane prijatých preddavkov:
 - 666 EUR (poskytnutie prístupov do databázy VVK,
 - 25 327 EUR (prenájom nebytových priestorov),
 - 18 850 EUR (odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii).
- c) výdavky na úhradu za dodávku materiálu, tovaru a externých služieb, vrátane zaplatených preddavkov:
 - 514 623 EUR spotreba materiálu, energie a služby (opravy a údržba budovy, strojov, prístrojov a zariadení, poštovné, náklady na telekomunikačné služby, služby výpočtovej techniky, auditorské, poradenské, právne, exekučné, súdne, konkurzné, notárske služby a poplatky, služby výpočtovej techniky, znalecké posudky, služby režijného charakteru a pod.)
- d) výdavky na zamestnancov, mzdy a odmeny a výdavky platené v mene zamestnancov napr.: za zdravotné, nemocenské, dôchodkové poistenie, poistenie v nezamestnanosti a preddavky na daň z príjmov, odvádzané za zamestnancov:
 - 6 066 058 EUR osobné náklady
- e) výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, s výnimkou takýchto výdavkov za investičnú činnosť a finančnú činnosť:
 - 4 251 EUR splatná daň

3. Peňažné toky v členení (viď Prílohu: výkaz CASH – FLOW):

- a) nepriama metóda
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- b) priama metóda
Peňažné toky z investičnej činnosti
Peňažné toky z finančnej činnosti

4. Informácie o peňažných tokoch z investičnej činnosti:

- a) výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku vo výške 216 066 EUR,
- b) príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 277 EUR.

7. Peňažné toky v príslušných cudzích menách:

Peňažné toky vyplývajúce z účtovných prípadov v cudzej mene:

č.r.	Peňažné prostriedky	Počiatočný stav v EUR	Príjmy	Výdavky	Konečný stav	Prírastky + Úbytky -
1.	Valutová pokladňa CZK	5	0	5	0	-5

Kurzové rozdiely z prevádzkovej činnosti:

Kurzové rozdiely peňaž. prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Na konci bežného obdobia
Kurzové straty z úhrad faktúr zahraničného dodávateľa - CZ)	212
Kurzové zisky z úhrad faktúr zahraničného dodávateľa - CZ)	6

8. Peňažné toky pri úrokoch, dividendách a iných podieloch na zisku

Popis	Hodnota
Výnosové úroky*	15 130
Nákladové úroky	0

* úroky z úročenía pohľadávok a úroky z bežných účtov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 458 613	2 870 470
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	472 297	-1 371 845
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	173 042	220 945
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 (+/-)	100	100
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	165 449	-1 357 070
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 866	-1 356
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 (-)	-15 129	-331 006
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 (+/-)	0	-3 265
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	143 969	99 807
A. 2.	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.)	1 550 003	5 185 352
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 561 815	5 127 043
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-11 812	58 309
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 častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	4 480 913	6 683 977
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 184	158 036
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy 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 (-)	-2 848 880	-1 653 752
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 639 217	5 188 261
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 251	-7 642
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 634 966	5 180 619
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-128 539	-40 828
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-87 527	-45 557
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	3 278
B. 6.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 12.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy 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.)	-216 066	-83 107
	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.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy 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.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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)	1 418 900	5 097 512
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	47 442 515	42 345 003
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48 861 415	47 442 515
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 (+/-)	48 861 415	47 442 515