

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2022251264

IČO 36674940

ZSNP SCO, a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

ZSNP SCO, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 9.8.2006. Dňa 14.9.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka č.893/S. Spoločnosť sídli na adrese Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 674 940.

V roku 2015 bolo uskutočnené významné zníženie základného imania („ZI“) spoločnosti, ktoré bolo zapísané do Obchodného registra 29. augusta 2015 (ZI sa znížilo na 25 000 EUR a do 28. augusta 2015 bolo vo výške 96 017 382,91 EUR).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti, veľkoobchodná činnosť a maloobchodná činnosť,
2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
3. marketing a prieskum trhu,
4. automatizované spracovanie dát,
5. reklamná a propagačná činnosť,
6. faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
7. poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ZSNP, a.s.	100	100	100	-
Spolu	100	100	100	-

Jediným akcionárom spoločnosti je spoločnosť ZSNP, a.s., Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom.

Akcionár vlastní 5 kmeňových akcií v menovitej hodnote 5 000 EUR, má 100% podiel na vlastnom imaní, ktoré predstavuje 25 000 EUR a zároveň vlastní 100% hlasovacích práv.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou je spoločnosť ZSNP, a.s. so sídlom Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom a materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED, 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2022251264

IČO 36674940

ZSNP SCO, a.s.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands,, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatným investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Marián Slivovič

Dozorná rada

Člen: JUDr. Andrea Nedvédová
Člen: Mgr. Denisa Mikušová Schultzová
Člen : JUDr. Alena Vyskočilová

Konať a podpisovať v mene spoločnosti je oprávnený každý člen predstavenstva samostatne.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára pri výkone právomoci valného zhromaždenia spoločnosti dňa 30. apríla 2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v pridruženej spoločnosti, preceňujú metódou vlastného imania.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé i krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

g) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

i) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný;
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov

určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

a. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	95 984 189	-	-	-	-	-	-	95 984 189
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	95 984 189	-	-	-	-	-	-	95 984 189
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	36 088 000	-	-	-	-	-	-	36 088 000
Prírastky	-	2 570 189	-	-	-	-	-	-	2 570 189
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	38 658 189	-	-	-	-	-	-	38 658 189
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	59 896 189	-	-	-	-	-	-	59 896 189
Stav na konci účtov. obdobia	-	57 326 000	-	-	-	-	-	-	57 326 000

Spoločnosť dňa 12. mája 2015 obdržala na účet v UniCredit banke dividendu vyplatenú od spoločnosti Slovalco, a.s. Dividenda bola vyplatená vo výške 13 406 494 USD, čo pri prepočítaní kurzom USD/EUR (1,1142 EUR/USD) predstavuje sumu 12 032 394 EUR.

Na základe Mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 10.12.2015 sa rozhodlo o vyplatení druhej dividendy od spoločnosti Slovalco, a.s., vo výške 4 468 817 USD, čo pri prepočte kurzom USD/EUR (1,0990 EUR/USD) predstavuje sumu 4 066 258 EUR. Dividenda bola pripísaná na účet dňa 16. decembra 2015.

Slovalco, a.s. je akciovou spoločnosťou, ktorá bola založená v Slovenskej republike 27. mája 1993 s dátumom vzniku 7. júna 1993. Sídlo je na adrese Priemyselná 14, 965 48 Žiar nad Hronom, Slovenská republika, IČO: 31 587 011, DIČ: 2020479483.

Hlavnou činnosťou Slovalca je výroba hliníkových výrobkov, určených na predaj najmä v západnej a strednej Európe. Všetky nákupy oxidu hlinitého zabezpečuje spoločnosť Hydro Aluminium Metals Group, ktorá je spriaznenou stranou a všetok predaj mimo Slovenskej a Českej republiky realizoval cez predajnú organizáciu spoločnosti Hydro Aluminium Metals Group.

Kalkulácia hodnoty pre rok 2015

Vedenie spoločnosti použilo model ocenenia investície pozostávajúci z dvoch fáz:

- fáza platnosti kontraktu na dodávku elektrickej energie, kedy je pre ocenenie investície použitá súčasná hodnota budúcich dividend plynúcich počas doby trvania nového kontraktu, teda nasledujúcich 6 rokov,
- fáza po skončení platnosti nového kontraktu s predpokladom, že sa kontrakt nepodarí ďalej predĺžiť. Pre ocenenie investície je použitá očakávaná likvidačná hodnota v dobe skončenia platnosti nového kontraktu na dodávky elektrickej energie.

Dividendový diskontný model (fáza platnosti elektrického kontraktu)

Hlavné predpoklady počas trvania tejto fázy projektu:

- súčasná hodnota budúcich dividend plynúcich počas trvania nového kontraktu na dodávku elektrickej energie,
- modelované ceny elektrickej energie vychádzajú z nového kontraktu so spoločnosťou Slovenské elektrárne a.s., ktorý je platný od 1. januára 2014
- významný dopad na hodnotu investície ma očakávaný vývoj ceny hliníka na Londýnskej burze LME:
 - o cena na rok 2016 je stanovená na úrovni 1 621 USD/tonu,
 - o od roku 2019 sa cena medziročne zvyšuje o 100 dolárov až na úroveň 1 988 USD/tonu, čo je v súlade s vnútornými očakávaniami a vývojom ceny hliníka na LME v posledných rokoch,
- ceny hlavných surovín ktoré vstupujú do výrobného procesu sú veľmi závislé na cene hliníka na LME,
- ceny vstupov, ktoré nie sú závislé od ceny hliníka na LME boli určené na základe platných zmlúv na dodávky a vnútorných očakávaní ich vývoja ku dňu ocenenia.

Priemerná diskontná sadzba je na úrovni 10%. Vychádza z bezrizikovej sadzby 1,0% a trhovej rizikovej sadzby (tzv. Beta) 6,95%, ktorá bola určená na základne dostupných údajov porovnateľných spoločností. Obe sadzby sú aktuálne ku dňu ocenenia. Pre zachovanie konzervatívneho prístupu bola pridaná tiež špecifická riziková prirážka vo výške 3,8%, ktorá zohľadňuje vnútornú rizikovosť daného typu podnikania. Odvodená je z diskontnej sadzby Norsk Hydro ako hlavného akcionára.

Likvidačná hodnota (fáza po skončení platnosti elektrického kontraktu)

Hlavné predpoklady počas trvania tejto fázy projektu:

- čistá likvidačná hodnota všetkých aktív a pasív,
- individuálne ocenenie každej zložky aktív a pasív,
- dlhodobý majetok bol ocenený očakávanou trhovou hodnotou:
 - o hmotný majetok bol ocenený potenciálnou predajnou cenou technológie v prípade presunu na inú výrobnú lokalitu,
 - o pozemky a budovy boli ocenené trhovou hodnotou vypočítanou na základe príjmov z prenájmov v regióne so zohľadnením využiteľnosti jednotlivých majetkov,
 - o drobný majetok bol ocenený nulovou hodnotou,
- hodnota zahŕňa tiež adekvátne náklady spojené s likvidáciou.

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	95 984 189	-	-	-	-	-	-	95 984 189
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	95 984 189	-	-	-	-	-	-	95 984 189
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	38 241 000	-	-	-	-	-	-	38 241 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	2 153 000	-	-	-	-	-	-	2 153 000
Stav na konci účtov. obdobia	-	36 088 000	-	-	-	-	-	-	36 088 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	57 743 189	-	-	-	-	-	-	57 743 189
Stav na konci účtov. obdobia	-	59 896 189	-	-	-	-	-	-	59 896 189

b. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					Účtovná hodnota DFM
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM		
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Slovalco, a.s.	44,688%	40%	-	-	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

c. Informácie o poskytnutých pôžičkách

Poskytnuté pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presun pôžičky	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	53 513 084	-	-	- 53 513 084	-
Do splatnosti do jedného roka vrátane	63 786 712	-	- 11 213 553	53 513 084	106 086 243
Poskytnuté pôžičky spolu	117 299 796	-	- 11 213 553	-	106 086 243

Spoločnosť poskytla spoločnosti ZSNP, a.s., nasledovné dlhodobé pôžičky:

Pôžička č.1

Úverový rámec: 123 747 000 USD

Úroková miera: LIBOR plus 2,4% p.a.

Splatnosť: 30. júna 2015 – splatená 01.07.2015

Zostatok k 31. decembru 2015: 0 USD (0 EUR)

Pôžička č.2

Úverový rámec: 52 000 000 USD

Úroková miera: 1M LIBOR plus 0,73144 % p.a.

Splatnosť: 23. decembra 2016

Zostatok k 31. decembru 2015: 49 745 561 USD (45 692 625 EUR), z toho istina 49 560 281 USD (45 522 441 EUR) a úrok 185 280 USD (170 184 EUR)

Pôžička č.3

Úverový rámec: 64 725 000 USD

Úroková miera: 3,1% p.a.

Splatnosť: 18. novembra 2016

Zostatok k 31. decembru 2015: 65 750 532 USD (60 393 618 EUR), z toho istina 64 725 000 USD (59 451 640 EUR) a úrok 1 025 532 USD (941 978 EUR)

Poznámky Úč POD 3 -- 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	106 086 243	-	106 086 243
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 086 243	-	106 086 243

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106 086 243	63 786 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 086 243	63 786 712
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	53 513 084
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	53 513 084

Pohľadávku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 106 086 243 EUR tvorí krátkodobá časť úverov so spoločnosťou ZSNP, a.s.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	826	827
Bežné bankové účty	1 744 828	780 798
Spolu	1 745 654	781 625

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z kmeňových akcií v počte 5 ks v menovitej hodnote 5 000 EUR. 100% vlastníkom spoločnosti je spoločnosť ZSNP, a.s. Celé základné imanie je splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovného zisku vykazaného k 31.decembru 2014:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 041 318
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 904 131
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	26 137 187
Spolu	29 041 318

8. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Rezervy, z toho:	90 350	3 320	-90 350	-	3 320
Bankové poplatky	86 500		-86 500	-	-
Rezerva na audit	3 298	2 860	-3 298	-	2 860
Rezerva na ÚZ	552	460	-552	-	460

Spoločnosť očakáva použitie všetkých rezerv v roku 2016.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Rezervy, z toho:	4 011	90 350	-4 011	-	90 350
Bankové poplatky	-	86 500	-	-	86 500
Rezerva na audit	3 260	3 298	-3 260	-	3 298
Rezerva na ÚZ	552	552	-552	-	552
Rezerva na zverejnenie ÚZ v OV	199	-	-199	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	96 662 245	104 899
Krátkodobé záväzky spolu	96 662 245	104 899
Odložený daňový záväzok	2 842 716	1 724 999
Dlhodobé záväzky spolu	2 842 716	1 724 999

Z celkovej výšky 96 662 245 EUR vykazuje Spoločnosť záväzky:

- z obchodného styku vo výške 7 890 EUR,
- nevyfakturované dodávky vo výške 39 101 EUR,
- záväzky voči zamestnancom vo výške 2 104 EUR,
- záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 1 426 EUR,
- daňové záväzky z titulu miezd vo výške 494 EUR a z titulu splatnej dane z príjmov za rok 2015 vo výške 618 847 EUR,
- záväzky voči spoločníkom 95 992 383 EUR, ktoré vznikli znížením ZI.

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Záväzok	Zostatok v roku 2015 (EUR)	Popis zaistenia
Bankový úver UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	34 061 097	Záložné práva

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIC 2022251264

IČO 36674940

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu do nasledujúcich rokov. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 921 436	7 840 903
odpočítateľné	16 387	-
zdaniteľné	12 937 823	7 840 903
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 299 172	1 948 765
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	285 818	428 728
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	2 842 716	1 724 999
Zmena odloženého daňového záväzku	1 117 717	1 724 999
Zaučtovaná ako náklad	1 117 717	1 724 999
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 2 842 716 EUR z titulu kurzových rozdielov nezahrnutých do základu dane v roku 2014 a 2015. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 285 818 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2022251264

IČO 36674940

ZSNP SCO, a.s.

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzaj. účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	USD	12M LIBOR+2,85%	31.5.2022	37 082 316	34 061 097	52 364 991

Spoločnosť dňa 5. novembra 2014 uzatvorila dlhodobý bankový úver so syndikátom bánk (Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Slovenská sporiteľňa, a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky), ktorý je zastupovaný agentom UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky v hodnote 65 000 000 USD pri základnej rokovej sadzbe 12M LIBOR plus 2,85% p.a.. Úver je agregovaný na 2 úverové linky A a B, kde linka A má výšku úverového rámca 35 000 000 USD a linka B výšku 30 000 000 USD.

Z dôvodu presunu úverového záväzku na spoločnosť Slovalco Invest, a.s., dňa 16. marca 2016 je celá hodnota záväzku k 31. decembru 2015 vykazovaná ako krátkodobá.

Podiel na úvere:

Úverová linka A, veritelia:

- Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky vo výške 11 666 666,66 USD
- Slovenská sporiteľňa, a.s. vo výške 11 666 666,66 USD
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky vo výške 11 666 666,66 USD

Úverová linka B, veritelia:

- Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky vo výške 10 000 000 USD
- Slovenská sporiteľňa, a.s., vo výške 10 000 000 USD
- UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky vo výške 10 000 000 USD

Úver je zabezpečený:

- záložným právom na 1 145ks prioritných akcií vydaných spoločnosťou Slovalco, a.s., s menovitou hodnotou každej vo výške 35 339 EUR,
- záložným právom na 100% akcií vydaných spoločnosťou,
- záložným právom na súčasné aj budúce pohľadávky spoločnosti (vrátane pohľadávky z dividend od spoločnosti Slovalco, a.s.).

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

12. DERIVÁTY

Spoločnosť k 31. decembru 2015 neviduje žiadne derivátové operácie.

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Neistoty v daňovej legislatíve

Vzhľadom k tomu, že ustanovenia daňových zákonov na Slovensku umožňujú viacero nejednoznačných interpretácií, nemusia sa názory vedenia Spoločnosti na daňové dopady jej podnikateľskej činnosti zhodovať s interpretáciou daňových orgánov.

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	31 608 730	30 654 493
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12 856 330	9 670 953
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	10 768 112	9 173 387
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	18 752 400	20 983 540
Úroky z pôžičiek ZSNP, a.s.	2 398 925	1 064 506
Dividendy od SLOVALCO, a.s.	16 353 475	19 918 996
Ostatné finančné výnosy	-	38

Poznámky Úč POD 3 – 01

ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	84 027	140 955
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	8 356	7 150
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	8 356	7 150
Reprezentačné náklady	2 362	-
Náklady na účtovníctvo, UZ	10 474	9 925
Náklady na prenájom kancelárie	458	-
Právne a notárske služby	30 286	65 190
Služby CDCP	27 098	26 436
Poradenské služby	-	30 114
Ostatné služby	4 993	2 140

Finančné náklady, z toho:	8 896 443	-306 329
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 912 035</i>	<i>1 454 175</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>3 443 022</i>	<i>1 332 484</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 984 408</i>	<i>-1 760 505</i>
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku	2 570 189	-2 153 000
Bankové úroky	1 362 761	253 074
Úroky IRS	-	84 384
Ostatné finančné náklady	51 458	55 038

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2022251264

IČO 36674940

ZSNP SCO, a.s.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

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	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 299 172	1 948 765
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01
ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 585 307	x	x	30 823 808	x	x
Teoretická daň	x	4 968 768	22%	x	6 781 238	22%
Daňovo neuznané náklady	11 918 106	2 621 983	22%	1 332 484	293 146	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 779 562	-6 771 504	22%	-31 245 382	-6 873 984	22%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-649 586	-142 909	-	-649 588	-142 909	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	3 074 265	676 338	22%	261 322	57 491	22%
Splatná daň z príjmov	x	676 338	22%	x	57 491	22%
Odložená daň z príjmov	x	1 117 717	22%	x	1 724 999	22%
Celková daň z príjmov	x	1 794 055	22%	x	1 782 490	22%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-	32 000	-	-	-	-
	-	12 000	-	-	9 000	-

V roku 2015 boli vyplatené odmeny JUDr. A. Nedvedovej ako členke dozornej rady za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015, mesačne v sume 2 667 EUR brutto.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2022251264

IČO 36674940

ZSNP SCO, a.s.

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Penta Investments, s.r.o. – servisné služby	3	10 566	9 925
Penta Investments, s.r.o. - rezerva na ÚZ	3	460	552
Privatbanka, a.s. – poplatok za správu a úschovu cenných papierov	3	27 098	26 436
ZSNP, a.s. – úver č.1 loan limit 123 747 000 USD, z toho istina	8	-	10 890 970
ZSNP, a.s. – úver č.1 loan limit 123 747 000 USD, z toho úroky	8	-	81 236
ZSNP, a.s. – úver č.2 loan limit 52 000 000 USD, z toho istina	8	45 522 441	52 030 419
ZSNP, a.s. – úver č.2 loan limit 52 000 000 USD, z toho úroky	8	170 184	784 086
ZSNP, a.s. – úver č.3 loan limit 64 725 000 USD, z toho istina	8	59 451 640	53 311 095
ZSNP, a.s. – úver č.3 loan limit 64 725 000 USD, z toho istina	8	941 978	201 990
Dividenda zo spoločnosti Slovalco, a.s.	11	16 353 574	19 918 996

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	96 017 383	-	- 95 992 383	-	25 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 868 136	-	-	2 904 131	10 772 267
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 041 318	20 791 252	-	-29 041 318	20 791 252
Vyplatené dividendy	-	-	- 26 137 187	26 137 187	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

ZSNP SCO, a.s.

DIČ 2022251264

IČO 36674940

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	96 017 383	-	-	-	96 017 383
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 64 915		64 915	-	-
Zákonný rezervný fond	12 526 423	-	-	- 4 658 287	7 868 136
Neuhradená strata minulých rokov	- 6 238 527	-	-	6 238 527	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 802 397	29 041 318		- 15 802 397	29 041 318
Vyplatené dividendy	-	-	- 14 222 157	14 222 157	-

Dňa 30. apríla 2015 spoločnosť rozhodla o rozdelení zisku predchádzajúceho účtovného obdobia – bol navýšený rezervný fond vo výške 2 904 131 EUR a zvyšok bol vyplatený ako podiel na zisku. Dňa 29. augusta 2015 spoločnosť znížila ZI o 95 992 382,91 EUR.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 29. februára 2016 bola podpísaná Dohoda o započítaní vzájomných pohľadávok medzi ZSNP, a.s. a ZSNP SCO, a.s.. Spoločnosti sa navzájom dohodli, že započítajú pohľadávku spoločnosti ZSNP, a.s. vo výške 95 992 383 EUR vyplývajúcu zo zníženia ZI v spoločnosti ZSNP SCO, a.s. so záväzkami, ktoré má spoločnosť ZSNP, a.s. voči ZSNP SCO, a.s. z poskytnutých pôžičiek v skupine.

Dňa 14. decembra 2015 bol podpísaný dodatok č.1 k zmluve o bankovom úvere so syndikátom bánk zastupovaných agentom UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky. V dodatku bola stanovená spoločnosť Slovalco Invest, a.s. ako nový dlžník úveru po splnení stanovených podmienok, z ktorých hlavná bola prevod vlastníckeho podielu v spoločnosti Slovalco, a.s. zo spoločnosti ZSNP SCO, a.s. na spoločnosť Slovalco Invest, a.s.. Tieto podmienky boli splnené dňa 16. marca 2016. Od tohto dátumu spoločnosť ZSNP SCO, a.s. neviduje bankový úver a nevlastní podiel v spoločnosti Slovalco, a.s.

Okrem vyššie uvedených nenastali po 31. decembri 2015 také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2015
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	22 585 307	30 823 008
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-22 910 680	-30 963 147
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 570 189	-2 153 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-16 353 475	-19 918 998
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 362 781	253 074
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 398 926	-1 084 506
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-12 856 330	-9 670 953
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 912 035	1 454 175
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-146 935	137 058
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-83 423	-2 916
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		0
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-83 423	-2 916
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 (-/+)		
A.3.	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.)	-408 796	-142 255
A.4.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-1
A.6.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
A.6.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-408 796	-142 256
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-114 982	20 337
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-523 778	-121 919
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (+)		
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 (-)		-60 982 348
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.	Prijmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	290 000	783 328
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	16 098 552	29 699 557
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je tu možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	16 388 552	-30 499 464
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (+)		
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	-14 254 084	30 680 280
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		52 018 645
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 (-)	-14 254 084	-21 336 366
C.2.5.	Príjmy z prijatých požičiek (+)		
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 (-)	-646 661	-408 581
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		-84 384
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-14 900 745	30 189 315
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	964 029	-432 067
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	781 625	1 213 692
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 745 654	781 625
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 (+/-)	1 745 654	781 625

Musí byť NULA

0

0