

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	50 936 811	55 492 430	áno
Čistý obrat celkom	10 522 406	11 015 454	áno
Počet zamestnancov	154,1	152,5	áno

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

SK, a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Schvaľovacím orgánom je Valné zhromaždenie spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s. Dátum schválenia je 19.4.2016 (zápisnica z Valného zhromaždenia spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s., so sídlom Cintorínska 21, Bratislava, IČO: 35776005, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 2257/B). Jediným akcionárom SK, a.s. je Ministerstvo financií SR, ktoré ma 100 % podiel na hlasovacích právach.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	154,1	152,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	151
- 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 uzávierkovom 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 v zmysle Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. SK, a.s účtovné zásady a metódy v priebehu roku 2016 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 EUR).
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 EUR).

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%	60 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 (tiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- SK, a.s. nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok; nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.
- SK, a.s. nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 EUR za účtovné obdobie.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

SK, a.s. neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.) Informácie o dlhodobom majetku:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované 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	986 878	0	0	2 947	0		989 825
Prírastky		102 575				166 086		268 661
Úbytky		133 690			2 947	102 575		239 212
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	955 763	0	0	0	63 511	0	1 019 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	834 048	0	0	2 947			836 995
Prírastky		56 025						56 025
Úbytky		133 690			2 947			136 637
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	756 383	0	0	0	0	0	756 383
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	152 830	0	0	0	0	0	152 830
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 380	0	0	0	63 511	0	262 891

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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			2 947		0	989 825
Oprávy								
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
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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	3 187 413	1 646 356			12 266	4 685		4 938 688
Prírastky		17 551	106 723				139 728		264 002
Úbytky			259 833				128 959		388 792
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 204 964	1 493 246	0	0	12 266	15 454	0	4 813 898
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 575 298	1 499 963			5 474			4 080 735
Prírastky		79 925	67 015						146 940
Úbytky			259 833						259 833
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 655 223	1 307 145	0	0	5 474	0	0	3 967 842
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	612 115	146 393	0	0	6 792	4 685		857 953
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	549 741	186 101	0	0	6 792	15 454	0	846 056

SK, a.s. netvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovat eľské 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
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
Oprávk									
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
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.

Informácia o údajoch, ktoré sa účtujú na účtoch 097 a 098:

Opravná položka k nadobudnutému majetku KBB, š.p.ú. bola vytvorená v brutto hodnote 11 524 218 406,91 SKK ku dňu kúpy Konsolidačnej banky, š.p.ú. 1.2.2002. Od 1.1.2009 (po konverzii meny) predstavovala jej hodnota 382 533 971 EUR. V zmysle platných účtovných predpisov sa jej hodnota postupne znižovala, pravidelne počas 15 rokov prostredníctvom odpisov, so súvzťažným vytváraním oprávok na účte 098 až do úplného odpísania. V roku 2016 bola opravná položka úplne odpísaná a súčasne bolo vykonané jej vyradenie.

Druh	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku	Zostatková cena
k.1.1.	382 533 971	382 533 871	100
+ prírastky	0	100	
- úbytky	0		
k 31.12.	382 533 971	382 3 971	0

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

SK, a.s. na uvedený majetok nemá zriadené záložné právo.

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

Pohľadávky a opravné položky v EUR k pohľadávkam z obchodného styku

Druh pohľadávky	Pohľadávky k 31.12.2016	Opravné položky k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky	102 889 372	102 631 810
Pohľadávky z obchodného styku	102 794 743	102 631 810
v tom:		
pohľadávky voči odberateľom	302	302
poskytnuté preddavky	140 512	0
vlastné pohľadávky	29 345	29 301
pohľadávky obstarané postúpením z:	102 624 584	102 602 207
z toho:		
~ <i>finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)</i>	34 470 785	34 470 754
~ <i>KBB, š.p.ú.</i>	32 075 589	32 075 589
~ <i>Daňové úrady</i>	3 189 126	3 177 661
~ <i>Policačný zbor</i>	16 891	15 349
~ <i>VŠZP</i>	20 060 510	20 060 510
~ <i>Dôvera</i>	6 174 750	6 174 750
~ <i>Union</i>	1 706 917	1 706 917
~ <i>Ministerstvo obrany</i>	216 859	216 857
~ <i>Tipos</i>	214 602	214 602
~ <i>ostatné postúpené</i>	4 498 555	4 489 218
daňové pohľadávky a dotácie	76 494	0
iné pohľadávky	18 135	0

Stav, tvorba a zúčtovanie opravných položiek

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	105 184 330	4 974 204	183	7 526 541	102 631 810
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	105 184 330	4 974 204	183	7 526 541	102 631 810

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- Opravné položky boli tvorené v zmysle interných predpisov a platnej legislatívy.
- Dôvod tvorby opravných položiek je najmä: prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti, majú nízku výťažnosť, ktorá sa prehľbuje s dobou ich trvania a vysokého rizika ich nevyžitia.
- Dôvod zúčtovania opravných položiek je vyradenie pohľadávky zo súvahy z titulu odpisu, splatenia a vrátenia neoprávnene postúpených pohľadávok v sume 7 526 541 EUR a z titulu zániku opodstatnenosti opravnej položky v sume 183 EUR.
- Spôsob výpočtu: %OP = 100 - % likvidity; výška OP = % OP * ZP/100; ZP - zostatok pohľadávky k 31.12.2016.

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

Druh pohľadávky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky	236 570	102 652 802	102 889 372
Pohľadávky z obchodného styku	144 188	102 650 555	102 794 743
v tom:			0
pohľadávky voči odberateľom	0	302	302
poskytnuté preddavky	140 512	0	140 512
vlastné pohľadávky	3 676	25 669	29 345
pohľadávky obstarané postúpením z:	0	102 624 584	102 624 584
z toho:			0
~ finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	0	34 470 785	34 470 785
~ KBB, š.p.ú.	0	32 075 589	32 075 589
~ Daňové úrady	0	3 189 126	3 189 126
~ Policajný zbor	0	16 891	16 891
~ VŠZP	0	20 060 510	20 060 510
~ Dôvera	0	6 174 750	6 174 750
~ Union	0	1 706 917	1 706 917
~ Ministerstvo obrany	0	216 859	216 859
~ Tipos	0	214 602	214 602
~ ostatné postúpené	0	4 498 555	4 498 555
daňové pohľadávky a dotácie	76 494		76 494
iné pohľadávky	15 888	2 247	18 135

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	102 652 801	110 575 489
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	236 571	216 973
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 889 372	110 792 462

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...) *	176 962 898
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

** Hodnota pohľadávky je závislá od všeobecnej hodnoty predmetu záložného práva a vymožitelnosti pohľadávky, ktorá sa v závislosti od času ohodnotenia môže meniť. V kolónke je uvedený stav menovitej hodnoty pohľadávok celkom k 31.12.2016, ktorý je evidovaný v podsúvahe.

Pri stanovení všeobecnej hodnoty zložky majetku podniku alebo iného majetku sa postupuje podľa príloh vyhlášky č. 492/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov, vždy s prihliadnutím na osobitosti a technicko-ekonomické určenie tejto zložky majetku.

Forma zabezpečenia:

cenné papiere, záložné právo na huteľný majetok, záložné právo na nehnuteľný majetok, ručenie treťou osobou, zabezpečenie prevodom práv, záložné právo na zmenky, záruky bánk, záruky štátnych inštitúcií

Formy zabezpečenia:

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:		
	103 559 118	106 109 693
odpočítateľné	102 631 810	105 184 330
zdaniteľné	927 308	925 363
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	27 746 555	32 425 958
odpočítateľné	27 746 555	32 425 958
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	27 616 795	43 697 119
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	27 385 217	30 277 143
Uplatnená daňová pohľadávka	194 734	203 580
Zaučtovaná ako náklad	194 734	203 580
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	194 734	203 580
Zmena odloženého daňového záväzku	194 734	203 580
Zaučtovaná ako náklad	194 734	203 580
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

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 do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 194 734 EUR a súčasne účtuje odložený daňový záväzok v rovnakej výške. Vo finančnom výkaze je na riadkoch č. 52 a 117 vykázaná na účte 481 nulová netto hodnota.

Súčasťou odloženej daňovej pohľadávky je aj daňová licencia za rok 2014 a 2015 vo výške 5 760 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 125	17 181
Bežné bankové účty *	49 539 111	48 839 913
Terminované účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	4 321
Spolu	49 558 236	48 861 415

Termínované účty SK, a.s. majú dobu viazanosti kratšiu ako jeden rok, sú vykázané na riadku bežné bankové účty. Stav termínovaných účtov k 31.12.2016 bol 47,9 mil. EUR, k 31.12.2015 bol 47,7 mil. EUR. Iný krátkodobý finančný majetok v účtovníctve k 31.12.2016 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	12 066	11 998
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 051	2 602
významná položka: servisné služby IS	752	2 085
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 836	9 002
významná položka: podpora informačného systému, servisné služby IS	4 104	3 265
významná položka: PZP a HV motorových vozidiel	1 347	1 190
významná položka: poistenie majetku	1 063	1 250
Príjmy budúcich období dlhodobé: nemáme		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 179	394
významná položka:		

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

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

2. Hodnota upísaného vlastného imania: SK, a.s. v účtovníctve k 31.12.2016 neeviduje.

3. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:

90,51% výplata dividend akcionárovi, 6,52% prídel do SF, 2,97% 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 vyjadřila v roku 2005 prostredníctvom oceňovacieho rozdielu z jeho preceňa (1 062 tis. EUR).

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní v predchádzajúcom účtovnom období:

Zisk pripadajúci na jednu akciu je vo výške 1 479 EUR. Výška dividendy pripadajúca na jednu akciu je vo výške 1 338 EUR. Podiel na základnom imaní akcionára (MF SR) je vo výške 100%.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za bežné účtovné obdobie: 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					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 600 711	8 020 871	168 570	12 425 242	27 027 770	
rezerva na jubilejnú a odchodnú	279 908	905 639		279 908	905 639	2018-2022
rezerva na prebiehajúce súdne spory	25 684 705		7 450	11 657 383	14 019 872	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach Veriteľ	438 169	278 317	13 400		703 086	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (Policajný zbor)	627 882	953 137	16 872		1 564 147	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (ZP)	3 428 904	1 721 853	116 096		5 034 661	2018-2022
rezerva na náklady z polenciálnych sporov TOZ	726 947			487 951	238 996	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach SP	154 227	1 170 570	14 305		1 310 492	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach - § 22 zákona 374/2014	259 969	2 969 984	447		3 229 506	2018-2022
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach - § 14 zákona 374/2014		21 371			21 371	2018-2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	995 286	877 845	806 203	189 083	877 845	
zákonné: na náhradu miezd za nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	170 039	159 059	170 039		159 059	2017
ostatné: právne služby	169	57	169		57	2017
ostatné: na audit a DP	3 628	2 333	3 628		2 333	2017
ostatné: na ostatné personálne náklady	821 450	716 396	632 367	189 083	716 396	2017

Pozn.: rezervy k 31.12.2016 boli tvorené, použité, resp. zrušené v zmysle interných predpisov a platnej legislatívy. Tvorba rezerv v súvislosti so správou a vymáhaním pohľadávok zohľadňuje hlavne potenciálne riziká vyplývajúce zo súdnych sporov a exekučných konaní. Spoločnosť má vysoký podiel pohľadávok v exekúciách, pri ktorých odhaduje, že budú neúspešné. Jedná sa najmä o pohľadávky, ktoré v čase keď ich SK, a.s. obstaráva, resp. preberá na vymáhanie sú už v exekúciách. Týmto sa na SK, a.s. prenáša záväzok povinnosti zaplatiť trovy exekúcie pri ich prípadnom vyúčtovaní.

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:	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 troy 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 troy 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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	366 914	343 991
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	366 914	343 991
Krátkodobé záväzky spolu	1 231 745	984 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 219 088	982 846
Záväzky po lehote splatnosti	7 014	1 716

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	218 863	148 051	0
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	218 863	148 051	0
Dlhodobé rezervy	118	0	27 027 769	
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		27 027 769	
Krátkodobé záväzky	122	1 231 745	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (321,324, 325, 326)	126	91 352		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	337 719		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	132	234 405		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	93 965		
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	474 304		
Krátkodobé rezervy	136	877 845	0	0
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	159 059		
Ostatné rezervy (323 A, 32X, 459A, 45XA)	138	718 786		
Záväzky spolu	101	2 328 453	27 175 820	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
Začiatkový stav sociálneho fondu	343 991	316 278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 243	52 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	160 000	160 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	216 243	212 521
Čerpanie sociálneho fondu	193 320	184 808
Konečný zostatok sociálneho fondu	366 914	343 991

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:	2 350 570	x	x	2 458 613	x	x
teoretická daň	x	517 125	22,00%	x	540 895	22,00%
Daňovo neuznané náklady	14 028 900	3 086 358	131,30%	3 146 357	692 199	28,15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 463 039	-4 501 869	-191,52%	-12 343 636	-2 715 600	-110,45%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-4 083 569	-898 385	-38,22%	-6 738 666	-1 482 507	-60,30%
Splatná daň z príjmov	x	4 231	0,18%	x	4 251	0,17%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	4 231	0,18%	x	4 251	0,17%

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

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 do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 194 734 EUR a súčasne účtuje odložený daňový záväzok v rovnakej výške. Vo finančnom výkaze je na riadkoch č. 52 a 117 vykázaná na účte 481 nulová netto hodnota.

Súčasťou odloženej daňovej pohľadávky je aj daňová licencia za rok 2014 a 2015 vo výške 5 760 EUR.

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

1. Dopĺňujúce 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	20 936	25 327
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii*	103 651	18 850
Administratívne a iné služby	10 000	0
Poskytnutie prístupu do databázy	0	667
Spolu	134 587	44 844

* 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	10 380 703	10 963 141
z toho významné:		
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením nad cenu obstarania (646)	8 452 560	8 498 328
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - nad menovitú hodnotu (646)	13 108	6 514
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením odpísaných (646)	313 066	239 378
Zvýšenie odplaty za postúpené pohľadávky (646)	201 497	340 297
Odptata za predaj pohľadávok (646)	0	196 942
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - obstarávacía cena (648)	1 308 651	1 441 812
náhrady nákladov pri správe pohľadávok 648)	15 823	222 557
Zmluvne úroky z omeškania (644)	11 472	7 945

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	4 497 294	4 101 546
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	281 587	279 831
Sociálna poisťovňa	1 215 854	1 026 931
Zdravotná poisťovňa	488 153	420 373
Iné osobné a sociálne náklady	454 195	237 377
Osobné náklady spolu	6 937 083	6 066 058

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Finančné výnosy, z toho:	7 115	7 191
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	7 115	7 185
úroky z prostriedkov vedených na bankových účtoch	7 115	7 185
úroky z pohľadávok uplatnené voči dlžníkom	0	0

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:	502 057	393 733
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>491 535</i>	<i>383 041</i>
<i>servis a údržba</i>	<i>121 637</i>	<i>75 216</i>
<i>cestovné</i>	<i>7 398</i>	<i>8 477</i>
<i>výdavky na reprezentáciu</i>	<i>5 520</i>	<i>5 900</i>
<i>ostatné služby režijného charakteru</i>	<i>294 707</i>	<i>259 409</i>
<i>ostatné služby spojené so správou pohľadávok</i>	<i>62 273</i>	<i>34 039</i>

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:	-4 626 637	545 023
odpisy pohľadávok	188 499	224 051
poistenie majetku	10 127	10 196
neuplatnená DPH - koeficient	0	28 702
ostatné	4 739	1 110
tvorba a zúčtovanie dlhodobých rezerv *	-5 030 102	279 486
darý**	200 000	0
pokuty	0	1 378
oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku - KBB, š.p.ú.	100	100

* rezervy k 31.12.2016 boli tvorené, použité, resp. zrušené v zmysle interných predpisov a platnej legislatívy (viď. čl. III, bod 2 písm. b) a súvisia najmä so správou a vymáhaním pohľadávok, kde zohľadňujú potenciálne riziká vyplývajúce zo súdnych sporov a exekučných konaní.

** v sume 200 tis. EUR bol HI. mestu Bratislava poskytnutý dar na základe rozhodnutia MF SR zo dňa 17.12.2015 na účely financovania realizácie zámerov bodu A.1 uznesenia vlády SR č. 704/2015.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	5 788	4 355
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	596	212
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 192	4 143
bankové poplatky	3 963	3 657
služby CDCP	537	486

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:	10 522	10 692
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 055	4 754
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby	1 093	660
Daňové poradenstvo	4 374	5 278
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:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Oblasť odbytu			
	Slovenská republika		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnutie prístupov do databáz	0	667	0	667
Prenájom nebytových priestorov	20 936	25 327	20 936	25 327
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii *	103 651	18 850	103 651	18 850
Administratívne a iné služby	10 000	0	10 000	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	134 587	44 844
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	277
Úroky z pohľadávok	11 472	7 946
Úroky z vlastných peňažných prostriedkov	7 115	7 185
Výnosy z pohľadávok*	8 980 392	9 282 823
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**	1 388 840	1 672 373
Finančné výnosy	0	6
Čistý obrat celkom	10 522 406	11 015 454

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

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

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 hnutelným veciam a nehnuteľnostiam, ktoré boli založené dlžníkmi v súvislosti s uzatváraním úverových zmlúv.	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva
Na základe zmluvy o postúpení pohľadávok 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	0	0
Majetok prijatý do úschovy*	84 764 970	82 576 025
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z bankových inštitúcií	113 157 011	123 856 466
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z verejných inštitúcií	2 966 988 944	2 607 514 669
Menovitá hodnota odpísaných pohľadávok	271 958 410	267 813 634
Ostatné pohľadávky postúpené v zmysle § 22 zák. č. 374/2014 Z.z.	67 363 376	34 172 343
Menovitá hodnota CP* pod 20% na ZI	1 062 400	1 062 400
Výdavky k pohľadávke v evidencii	996	996
Hodnoty v evidencii: DHM - KBB	182 270	192 219
Podsúvahové účty spolu	3 505 478 377	3 117 188 752

* Evidencia pohľadávok prijatých do úschovy v zmysle: Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch uzavretá s FR SR (66 250 190 EUR) a v zmysle Zákona č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu (18 514 780 EUR).

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

Žiadne objektívne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky, v tomto období nenastali.

Iné skutočnosti:

Zmena predstavenstva:

- ukončenie funkcie predsedu predstavenstva k 31.1.2017 Ing. Michal Pôbiš, MBA,
- ukončenie funkcie podpredsedu predstavenstva k 31.1.2017 Ing. Roman Balko,
- ukončenie funkcie člena predstavenstva k 31.1.2017 JUDr. Martin Lipovský,
- vznik funkcie predsedu predstavenstva k 1.2.2017 Ing. Brian Lipták,
- vznik funkcie podpredsedu predstavenstva k 1.2.2017 JUDr. Martin Lipovský.

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)	2 916	1 027
Administratívne a iné služby (výnos)	10 000	0

Spriaznená osoba: Finančné riaditeľstvo SR, IČO: 42499500	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Zastupovanie správcov dane v konkurzných konaniach *	1	1
Zastupovanie správcov dane v konkurzných konaniach **	2 442	0
Odplata za postúpené pohľadávky (obstaranie)	3 556	3 290

*odmena pre SK, a.s. za zastupovanie v konkurzoch podľa Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch,

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

Spriaznená osoba: Ministerstvo financií SR, IČO: 00151742	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Refakturácia nákladov*	3 127	2 611

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

Spriaznená osoba: Štátna pokladnica, IČO: 36065340	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Úroky z prostriedkov na bankových účtoch (výnos)	7 109	7 425
Bankové poplatky (náklad)	853	830
Prostriedky uložené na bankových účtoch (stav 31.12.)	49 535 238	48 817 938
Iné pohľadávky (stav k 31.12.)	12 991	19 963

Spriaznená osoba: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., IČO: 00682420	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Odplata za postúpené pohľadávky (predaj)*	201 497	340 298

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

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	47 682	14 305				
	46 332	13 900				
Nepeňažné príjmy	2 757					
	2 422					

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	Prírastky	Úbytky*	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 660 000				1 660 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 062 205				-1 062 205
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	305 243	17	27 500		277 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 454 362	2 346 339	2 454 362		2 346 339
Vlastné imanie	21 567 680	2 346 356	2 481 862		21 432 174

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	1 660 000				1 660 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 062 205				-1 062 205
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 175	28 068	17 000		305 243
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 859 948	2 454 262	2 859 948		2 454 262
Vlastné imanie	21 962 198	2 482 330	2 876 948		21 567 580

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

1. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky	Počiatkový stav	Obraty na účtoch (prírastky)	Obraty na účtoch (úbytky)	Konečný stav
Pokladnica	81	47 716	47 626	171
Ceniny	17 100	229 062	227 208	18 954
Bankové účty	48 839 913	1 167 554 105	1 166 854 907	49 539 111
Peniaze na ceste	4 321	14 093 374	14 097 695	0
spolu	48 861 415	1 181 924 257	1 181 227 436	49 558 236

2. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

- a) príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb, vrátane prijatých preddavkov, vratiek, a výnosových úrokov (260 956 EUR),
- c) výdavky na úhradu za dodávku materiálu, tovaru a externých služieb, vrátane zaplatených preddavkov: 1 342 412 EUR spotreba materiálu, energie a služby (opravy a údržba budovy, strojov, prístrojov a zariadení, poštovné, náklady na telekomunikačné služby, služby výpočtovej techniky, audítorské, poradenské, právne, exekučné, súdne, konkurzné, notárske služby a poplatky, služby výpočtovej techniky, znalecké posudky, ostatné výdavky prevádzkového charakteru),
- 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, čerpanie sociálneho fondu (6 286 569 EUR),
- 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 (4 231 EUR),
- h) príjmy z realizácie vymáhania pohľadávok (11 119 765 EUR):
- príjmy z postúpených pohľadávok 10 601 082 EUR,
 - príjmy z pohľadávok v konsolidácii 518 683 EUR,
- i) výdavky súvisiace s realizáciou pohľadávok (423 028 EUR):
- odoslanie časti splátok z konsolidácie 317 813 EUR,
 - iné 105 215 EUR,
- j) výplaty z rozdelenia zisku za rok 2015 (2 321 846 EUR).

3. Peňažné toky v roku 2016 (696 821 EUR) členení (viď Prílohu: výkaz CASH – FLOW):

- a) nepriama metóda
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (1 002 635 EUR)
- b) priama metóda
Peňažné toky z investičnej činnosti (-305 814 EUR)
Peňažné toky z finančnej činnosti (0 EUR)

4. Informácie o peňažných tokoch z investičnej činnosti:

- a) výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku vo výške 305 814 EUR,
- b) príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 0 EUR.

7. Peňažné toky v príslušných cudzích menách:

Kurzové rozdiely z prevádzkovej činnosti:

Kurzové rozdiely peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov	Na konci bežného obdobia
Kurzové straty z úhrad faktúr zahraničného dodávateľa - CZ)	596
Kurzové zisky z úhrad faktúr zahraničného dodávateľa - CZ)	0

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

Popis	Hodnota
Výnosové úroky*	7 115
Nákladové úroky	0

*úroky z úročenia pohľadávok a úroky z bežných účtov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 350 570	2 458 613
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-4 494 228	472 297
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	202 965	173 042
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 (+/-)	-4 572 942	165 449
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	97	4 866
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 (-)	-18 587	-15 129
A. 1. 10.	Kurzový zisk vycísený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vycísená 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	0
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 (+/-)	-105 861	143 969
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	5 597 754	1 550 003
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 350 570	1 561 815
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	247 184	-11 812
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných č. (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 454 096	4 480 913
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 116	7 184
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 (-)	-2 454 346	-2 848 880
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 006 866	1 639 217
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 231	-4 251
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.)	1 002 635	1 634 966
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-166 086	-128 539
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-139 728	-87 527
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	0
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-305 814	-216 066
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 zriadením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podieli na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	696 821	1 418 900
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	48 861 415	47 442 515
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	49 558 236	48 861 415
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 (+/-)	49 558 236	48 861 415