

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Slovenská konsolidačná, a.s.
Sídlo:	Cintorínska 21, 814 99 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	10.11.1999
IČO	35776005
DIČ	2021483585
Hlavný predmet podnikania:	Konsolidácia pohľadávok verejného sektora podľa zákona o pohľadávkach štátu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie SK, a.s.	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie SK, a.s.	Zákonné podmienky pre veľkú ÚJ	Test SK, a.s. Áno/Nie
Netto aktíva celkom	51 663 599	50 936 811	viac ako 4 000 000	áno
Čistý obrat celkom	10 568 601	10 522 406	viac ako 8 000 000	áno
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145,9	154,1	viac ako 50	áno

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

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Schvaľovacím orgánom je Valné zhromaždenie spoločnosti Slovenská konsolidačná, a.s.. Dátum schválenia je 6.6.2017 (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 má 100 % podiel na hlasovacích právach.

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

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

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

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

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

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

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	145,9	154,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	153
- počet vedúcich zamestnancov	11	11

vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni: SK, a.s. predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

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 2017 nemenila.

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
Pohľadávky obstarané postúpením	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
Záväzky, vrátane rezerv, 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. vlastnila majetkové cenné papiere spoločnosti Považské strojárne Letecké motory, a.s. V roku 2005 vyjadrila zmenu ich reálnej hodnoty prostredníctvom oceňovacieho rozdielu z precenia realizovateľných CP vo výške 1 062 205 EUR. Dňa 12.8.2017 bola spoločnosť Považské strojárne Letecké motory, a.s. ex offo vymazaná z Obchodného registra Okresného súdu Ba I. SK, a.s. následne zúčtovala oceňovací rozdiel do nákladov a súčasne vyradila cenné papiere z podsúvahy.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

- SK, a.s. používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch okrem druhu DHM „Ostatné neuvedené druhy hmotného majetku“, ktoré sa účtovne odpisujú podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny podľa zákona o dani z príjmov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. 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 DOPĽŇAJÚ 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 2017				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia	955 763		63 511		1 019 274
Prírastky	87 474		23 963		111 437
Úbytky	0		87 474		87 474
Stav na konci účtovného obdobia	1 043 237	0	0	0	1 043 237
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	756 383				756 383
Prírastky oprávok	78 157				78 157
Úbytky oprávok	0				0
Stav na konci účtovného obdobia	834 540	0	0	0	834 540
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 380	0	63 511	0	262 891
Stav na konci účtovného obdobia	208 697	0	0	0	208 697

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Obstarávacia cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 878	2 947	0		989 825
Prírastky	102 575		166 086		268 661
Úbytky	133 690	2 947	102 575		239 212
Stav na konci účtovného obdobia	955 763	0	63 511	0	1 019 274
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	834 048	2 947			836 995
Prírastky oprávok	56 025				56 025
Úbytky oprávok	133 690	2 947			136 637
Stav na konci účtovného obdobia	756 383	0	0	0	756 383
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 830	0	0	0	152 830
Stav na konci účtovného obdobia	199 380	0	63 511	0	262 891

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 2017					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	3 204 964	1 493 246	12 266	15 454	4 813 898
Prírastky		1 231	148 294		134 071	283 596
Úbytky			245 780		149 525	395 305
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 206 195	1 395 760	12 266	0	4 702 189
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 655 223	1 307 145	5 474		3 967 842
Prírastky		80 148	87 671			167 819
Úbytky			245 780			245 780
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 735 371	1 149 036	5 474	0	3 889 881
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	549 741	186 101	6 792	15 454	846 056
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	470 824	246 724	6 792	0	812 308

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
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
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	3 204 964	1 493 246	12 266	15 454	4 813 898
Oprávky						
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 655 223	1 307 145	5 474	0	3 967 842
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 968	612 115	146 393	6 792	4 685	857 953
Stav na konci účtovného obdobia	87 968	549 741	186 101	6 792	15 454	846 056

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

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

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

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
Pohľadávky z obchodného styku	102 631 810	39 564	0	27 340 650	75 330 724
Pohľadávky spolu	102 631 810	39 564	0	27 340 650	75 330 724

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 prehlbuje 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 27 340 650 EUR.

Pohľadávky a opravné položky v EUR k pohľadávkam z obchodného styku

Druh pohľadávky	Pohľadávky k 31.12.2017	Opravné položky k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky	75 550 534	75 330 724
Pohľadávky z obchodného styku	75 499 025	75 330 724
v tom:		
pohľadávky voči odberateľom	410	302
poskytnuté preddávky	145 056	0
vlastné pohľadávky	29 116	29 112
pohľadávky obstarané postúpením z:	75 324 443	75 301 310
~ finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	32 018 841	32 018 840
~ KBB, š.p.ú.	13 528 919	13 528 919
~ Finančné riaditeľstvo	3 173 461	3 160 701
~ Zdravotné poisťovne	26 138 234	26 138 234
~ ostatné postúpené	464 988	454 616
daňové pohľadávky a dotácie	27 145	0
iné pohľadávky	24 364	0

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

Druh pohľadávky	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Krátkodobé pohľadávky	200 183	75 350 351	75 550 534
Pohľadávky z obchodného styku	148 692	75 350 333	75 499 025
v tom:			0
pohľadávky voči odberateľom	0	410	410
poskytnuté preddávky	145 056	0	145 056
vlastné pohľadávky	3 636	25 480	29 116
pohľadávky obstarané postúpením z:	0	75 324 443	75 324 443
~ finančných inštitúcií (SLSP, VÚB, EXIM, SZRB)	0	32 018 841	32 018 841
~ KBB, š.p.ú.	0	13 528 919	13 528 919
~ Finančné riaditeľstvo	0	3 173 461	3 173 461
~ Zdravotné poisťovne	0	26 138 234	26 138 234
~ ostatné postúpené	0	464 988	464 988
daňové pohľadávky a dotácie	27 145		27 145
iné pohľadávky	24 346	18	24 364

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	75 350 351	102 652 802
Pohľadávky do lehoty splatnosti	200 183	236 570
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	200 183	236 570
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	75 550 534	102 889 372

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: záložné právo na hnutelný majetok, záložné právo na nehnuteľný majetok, ručenie treťou osobou, záložné právo na zmenky, záruky bánk, záruky štátu.	Všeobecnú hodnotu predmetu záložného práva z dôvodu finančnej náročnosti neeviduujeme (vypracovanie znaleckých posudkov, obhliadky, doprava, ľudské zdroje...) *	92 229 040
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

** Hodnota pohľadávky je závislá od všeobecnej hodnoty predmetu záložného práva a vymožitelnosti pohľadávky, ktorá sa v závislosti od času ohodnotenia môže meniť. V kolónke je uvedený stav menovitej hodnoty pohľadávok celkom k 31.12.2017, ktorý je evidovaný v podšúvahe.

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

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:	76 259 261	103 559 118
odpočítateľné	75 330 724	102 631 810
zdaniteľné	928 537	927 308
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	32 425 958	27 746 555
odpočítateľné	28 294 239	27 746 555
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	12 813 420	27 616 795
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	21 769 882	27 385 217
Uplatnená daňová pohľadávka	194 993	194 734
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	194 993	194 734
Odložený daňový záväzok	194 993	194 734
Zmena odloženého daňového záväzku	194 993	194 734
Zaúčtovaná ako náklad	194 993	194 734
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka/závazok sa počítala v zmysle §10 Postupov účtovania - nakoľko SK, a.s. nepredpokladá v budúcnosti základ dane z príjmov, účtuje odloženú daňovú pohľadávku len do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 194 993 EUR. Súčasťou odloženej daňovej pohľadávky je aj daňová licencia za roky 2015, 2016 a 2017 vo výške 3x 2880,- EUR

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 324	19 125
Bežné bankové účty *	50 384 986	49 539 111
Terminované účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Spolu	50 404 310	49 558 236

*Termínované účty SK, a.s. majú dobu viazanosti kratšiu ako jeden rok, sú vykázané na riadku bežné bankové účty. Stav termínovaných účtov k 31.12.2017 bol 49,9 mil. EUR, k 31.12.2016 bol 47,9 mil. EUR. Iný krátkodobý finančný majetok v účtovníctve k 31.12.2017 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	18 474	12 066
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 871	1 051
významná položka: servisné služby IS	5 599	752
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 062	9 836
významná položka: podpora IS, servisné služby IS	3 854	4 104
významná položka: PZP a HV motorových vozidiel	970	1 347
významná položka: poistenie majetku	1 063	1 063
významná položka: literatúra	2 784	
Príjmy budúcich období dlhodobé: nemáme		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 541	1 179

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Opis základného imania:

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

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

2. Hodnotu upísaného vlastného imania: SK, a.s. v účtovníctve k 31.12.2017 neeviduje.

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období (2016): 91% výplata dividend akcionárom, 9% iné použitie (výplata tantiém, prídel do SF 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. vlastnila majetkové cenné papiere spoločnosti Považské strojárne Letecké motory, a.s. V roku 2005 vyjadrila zmenu ich reálnej hodnoty prostredníctvom oceňovacieho rozdielu vo výške 1 062 205 EUR. Dňa 12.8.2017 bola spoločnosť Považské strojárne Letecké motory, a.s. ex offo vymazaná z Obchodného registra Okresného súdu Ba I. Následne SK, a.s. zúčtovala oceňovací rozdiel do nákladov a súčasne vyradila cenné papiere z podsúvahy.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní v predchádzajúcom účtovnom období (2016): Zisk pripadajúci na jednu akciu je vo výške 1 413,46 EUR. Výška dividendy pripadajúca na jednu akciu je vo výške 1 283,22 EUR. Podiel na základnom imaní akcionára (MF SR) je vo výške 100%.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za bežné účtovné obdobie (2017): 89% výplata dividend akcionárovi, 11% iné použitie (výplata tantiém, prídel do SF a prevod do nerozdeleného zisku).

b) Prehľad o pohybe rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 027 770	2 021 161	147 105	1 297 660	27 604 166	
rezerva na jubilejné a odchodné	905 639	828 605		905 639	828 605	2019-2023
rezerva na prebiehajúce súdne spory	14 019 872	339 559	18 185	72 175	14 269 071	2019-2023
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach Veriteľ	703 086	12 221	11 221		704 086	2019-2023
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (Policačný zbor)	1 564 147		12 818	80 850	1 470 479	2019-2023
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach (ZP)	5 034 661	32 972	85 370		4 982 263	2019-2023
rezerva na náklady z potenciálnych sporov TOZ	238 996			238 996	0	
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach SP	1 310 492	103 670	12 439		1 401 723	2019-2023
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach - § 22 zákona 374/2014	3 229 506	570 740	6 711		3 793 535	2019-2023
rezerva na predpokladané náklady v exek. konaniach - § 14 zákona 374/2014	21 371	133 394	361		154 404	2019-2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	877 845	852 473	635 194	242 651	852 473	
zákonné: na náhradu miezd za nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	159 059	162 400	159 059		162 400	2018
ostatné: právne služby	57	60	57		60	2018
ostatné: na audit a DP	2 333	4 321	2 333		4 321	2018
ostatné :na ostatné personálne náklady	716 396	685 692	473 745	242 651	685 692	2018

Pozn.: rezervy k 31.12.2017 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 2016					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 600 711	8 020 871	168 570	12 425 242	27 027 770	
rezerva na jubilejné a odchodné	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 potenciálnych 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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	363 366	366 914
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	363 366	366 914
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky do splatnosti	363 366	366 914
Záväzky po splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	1 071 869	1 231 745
Záväzky do splatnosti	1 070 623	1 219 088
Záväzky po splatnosti	1 246	7 014

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	210 677	152 689	
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	210 677	152 689	
Dlhodobé rezervy	118	0	27 604 166	
Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		27 604 166	
Krátkodobé záväzky	122	1 071 869		
Ostatné záväzky z obchodného styku (321,324, 325, 326)	126	57 012		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	323 848		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	132	258 097		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347)	133	88 047		
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47X)	135	344 865		
Krátkodobé rezervy	136	852 473		
Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	162 400		
Ostatné rezervy (323 A, 32X, 459A, 45XA)	138	690 073		
Záväzky spolu	101	2 135 019	27 756 855	

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	366 914	343 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 554	56 243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	160 000	160 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	213 554	216 243
Čerpanie sociálneho fondu	217 101	193 320
Konečný zostatok sociálneho fondu	363 367	366 914

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	rok 2017			rok 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 627 625	x	x	2 350 570	x	x
teoretická daň	x	341 801	21,00%	x	517 125	22,00%
Daňovo neuznané náklady	2 844 379	597 320	36,70%	14 028 900	3 086 358	131,30%
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 391 547	-5 962 225	366,31%	-20 463 039	-4 501 869	-191,52%
Umorenie daňovej straty			0,00%	0	0	0,00%
Spolu	-23 919 543	-5 023 104	308,62%	-4 083 569	-898 385	-38,22%
Splatná daň z príjmov	x	4 264	0,26%	x	4 231	0,18%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	4 264	0,26%	x	4 231	0,18%

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).

Odložená daňová pohľadávka/závazok sa počítala v zmysle §10 Postupov účtovania - nakoľko SK, a.s. nepredpokladá v budúcnosti základ dane z príjmov, účtuje odloženú daňovú pohľadávku len do výšky odloženého daňového záväzku, t.j. 194 993 EUR. Súčasťou odloženej daňovej pohľadávky je aj daňová licencia za roky 2015, 2016 a 2017 vo výške 3x 2880,- EUR

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom nebytových priestorov	15 180	20 936
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii*	162 122	103 651
Administratívne a iné služby	0	10 000
Poskytnutie prístupu do databázy	0	0
Spolu	177 302	134 587

* 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	10 338 930	10 380 703
z toho významné:		
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením nad cenu obstarania (646)	9 102 334	8 452 560
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - nad menovitú hodnotu (646)	27 408	13 108
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením odpísaných (646)	388 481	313 066
Zvýšenie odplaty za postúpené pohľadávky (646)	150 531	201 497
Odplata za predaj pohľadávok (646)	7 875	0
Inkaso pohľadávok obstaraných postúpením - obstarávací cena (648)	600 377	1 308 651
náhrady nákladov pri správe pohľadávok (648)	16 113	15 823
Zmluvné úroky z omeškania (644)	15 141	11 472

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

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	4 103 182	4 497 294
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	238 292	281 587
Sociálna poisťovňa	1 100 622	1 215 854
Zdravotná poisťovňa	427 537	488 153
Iné osobné a sociálne náklady	246 091	454 195
Osobné náklady spolu	6 115 724	6 937 083

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	29 364	7 115
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	29 364	7 115
úroky z prostriedkov vedených na bankových účtoch	7 308	7 115
úroky z pohľadávok uplatnené voči dlžníkom	22 056	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	512 798	502 057
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	445 748	491 535
servis a údržba	163 663	121 637
cestovné	7 534	7 398
výdavky na reprezentačné	7 350	5 520
ostatné služby režijného charakteru	127 653	294 707
ostatné služby spojené so správou pohľadávok	139 548	62 273

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:	814 273	-4 626 637
odpisy pohľadávok	2 311	188 499
poistenie majetku	10 711	10 127
ostatné	766	4 739
tvorba a zúčtovanie dlhodobých rezerv *	800 485	-5 030 102
dary**	0	200 000
oprávka k opravnej položke k nadobudnutému majetku - KBB, š.p.ú.	0	100

* rezervy 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 Hl. 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:	1 067 762	5 788
Kurzové straty, z toho:	189	596
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 067 573	5 192
bankové poplatky	3 490	3 963
služby CDCP	484	537
ostatné finančné náklady súvisiace s CP *	1 062 205	0

*Oceňovací rozdiel zúčtovaný do nákladov, vid' Čl. II bod 4) písm. a)

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:	4 275	6 148
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 275	5 055
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		1 093
Daňové poradenstvo		

4) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu: SK, a.s. realizovala všetky tržby na území Slovenskej republiky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb, z toho:	177 302	134 587
prenájom nebytových priestorov	15 180	20 936
odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii *	162 122	103 651
Administratívne a iné služby	0	10 000
Tržby z predaja dlhodobého majetku	23 005	0
Úroky z pohľadávok	37 197	11 472
Úroky z vlastných peňažných prostriedkov	7 308	7 115
Výnosy z pohľadávok**	9 676 629	8 980 392
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti***	647 160	1 388 840
Čistý obrat celkom	10 568 601	10 522 406

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

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

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

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienенý majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastanú alebo nenastanú neisté udalosti v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od SK, a.s.:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov Súdne konanie o vydanie plnenia z neplatného právneho úkonu	1 141 949	1 141 949
Iné práva:		
Možné budúce príjmy z realizácie záložných práv k hnuiteľným veciam a nehnuteľnostiam, ktoré boli založené dlžníkmi v súvislosti s uzatváraním úverových zmlúv.	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva	nie je možné určiť, nakoľko závisia vo veľkej miere od ceny obvyklej na trhu v čase realizácie záložného práva
Na základe zmluvy o postúpení pohľadávok uzatvorených medzi SK, a.s. a SZRB, a.s.	podmienené výťažnosťou pohľadávok	podmienené výťažnosťou pohľadávok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy *	87 979 576	84 764 970
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z bankových inštitúcií	87 428 209	113 157 011
Menovitá hodnota pohľadávok postúpených z verejných inštitúcií	2 952 923 019	2 966 988 944
Menovitá hodnota odpísaných pohľadávok	207 472 530	271 958 410
Ostatné pohľadávky - § 22 zák. č. 374/2014 Z.z.	71 780 997	67 363 376
Menovitá hodnota CP ** pod 20% na ZI	0	1 062 400
Výdavky k pohľadávke v evidencii	996	996
Hodnoty v evidencii: DHM - KBB	182 270	182 270
Podsúvahové účty spolu	3 407 767 597	3 505 478 377

* Evidencia pohľadávok prijatých do úschovy v zmysle: Zmluvy o podmienkach zastupovania správcov dane v konkurzoch uzavretá s FR SR (66 740 650 EUR) a v zmysle Zákona č. 374/2014 Z.z. o pohľadávkach štátu (21 239 318 EUR).

**Z dôvodu ex offio výmazu spoločnosti Považské strojárne LETECKÉ MOTORY, a.s. z Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 12.08.2017 boli cenné papiere vyradené z podsúvahy.

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

Žiadne objektívne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili zostavenie účtovnej závierky v období odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba: Slovenská reštrukturalizačná, s.r.o. IČO: 48259071	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom (výnos)	2 916	2 916
Administratívne a iné služby (výnos)	0	10 000

Spriaznená osoba: Finančné riaditeľstvo SR, IČO: 42499500	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Zastupovanie správcov dane v konkurzných konaniach (výnos)*	0	1
Zastupovanie správcov dane v konkurzných konaniach (záväzok) **	0	2 442
Odplata za postúpené pohľadávky (obstaranie)	2 976	3 556

*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:		
Odmena za vymáhanie pohľadávok v konsolidácii (výnos)	1 856	0
Náklady refakturované z MF SR (náklad)*	1 338	3 127
Vrátené refakturované náklady z MF SR (výnos)*	991	0

*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)	7 307	7 109
Bankové poplatky (náklad)	786	853
Prostriedky uložené na bankových účtoch (stav 31.12.)	50 349 677	49 535 238
Iné pohľadávky (stav k 31.12.)	20 385	12 991

Spriaznená osoba: Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s., IČO: 00682420	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Odplata za postúpené pohľadávky (výnos)*	150 354	201 497

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

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Členovia orgánov SK, a.s.	Peňažné príjmy		Nepenažné príjmy	
	2017	2016	2017	2016
Súčasní členovia štatutárnych orgánov (predstavenstvo)	42 828	47 682	2 875	2 757
Súčasní členovia dozorných orgánov (dozorná rada)	14 774	14 305		
Bývalí členovia štatutárnych orgánov (predstavenstvo)	2 870			
Bývalí členovia dozorných orgánov (dozorná rada)	1 603			

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 660 000				1 660 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 062 205		-1 062 205		0
Zákonný rezervný fond	18 210 280				18 210 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	277 760	10			277 770
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 346 339	1 623 361	2 346 339		1 623 361
Vlastné imanie	21 432 174	1 623 371	1 284 134		21 771 411

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
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

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

1. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky	Počiatočný stav	Obraty na účtoch (prírastky)	Obraty na účtoch (úbytky)	Konečný stav
Pokladnica	171	56 209	56 124	256
Ceniny	18 954	219 312	219 198	19 068
Bankové účty	49 539 111	1 197 290 149	1 196 444 274	50 384 986
Peniaze na ceste	0	14 273 696	14 273 696	0
spolu	49 558 236	1 211 839 366	1 210 993 292	50 404 310

3. Peňažné toky v roku 2017 (846 074 EUR) členení (viď Prílohu: výkaz CASH – FLOW):

- a) nepriama metóda
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (981 103 EUR)
- b) priama metóda
Peňažné toky z investičnej činnosti (-135 029 EUR)
Peňažné toky z finančnej činnosti (0 EUR)

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 627 625	2 350 570
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>	1 796 829	-4 494 228
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	245 976	202 965
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	100
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	576 397	-4 572 942
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 458	97
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 (-)	-29 364	-18 587
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-23 005	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 (+/-)	1 033 283	-105 861
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>	-122 123	5 597 754
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	37 753	5 350 570
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-159 876	247 184
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.)	3 302 331	3 454 096
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	29 364	7 116
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 (-)	-2 346 328	-2 454 346
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	985 367	1 006 866
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 264	-4 231
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.)	981 103	1 002 635
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-23 963	-166 086
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-134 071	-139 728
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 (+)	23 005	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 (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	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 príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-135 029	-305 814
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	846 074	696 821
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	49 558 236	48 861 415
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	50 404 310	49 558 236
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 (+/-)	50 404 310	49 558 236