

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Založenie spoločnosti

ZSNP, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Spoločnosť ZSNP, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. augusta 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 25/S).

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu, veľkoobchod - nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti, propagačná a reklamná činnosť, marketingové služby, marketingové a obchodné poradenstvo,
- maloobchod - nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva, poskytovanie úverov z vlastných zdrojov.

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	14
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1. 2017 do 31.12.2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.júna 2017. Do registra účtovných závierok bola vložená dňa 30. júna 2017.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Členovia štatutárnych orgánov

Predstavenstvo: Ing. Ján Klimko, predseda
Ing. Marián Chylik, člen

Dozorná rada: Dr.h.c Ing. Jozef Pittner, PhD., predseda
Ing. Jozef Špirko, člen
Ing. Milena Neupauerová, člen do 20.7.2017
Ing. Pavol Ďurica, člen od 21.7.2017

b) Štruktúra akcionárov

Štruktúra akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ZSNP Holdings Limited	41 090 462	97,23	97,23	-
Drobní akcionári	722 665	1,71	1,71	-
ZSNP, a. s.	447 967	1,06	1,06	-
Spolu	42 261 094	100,00	100,00	-

V priebehu roka 2017 Spoločnosť odkúpila od fyzických osôb akcie v hodnote 126 EUR. Odkúpením akcií od fyzických osôb zvýšila počet vlastných akcií o 9 na celkový počet 61 318 akcií.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Penta Investments Limited, so sídlom 3rd Floor, Osprey House, 5-7 Old Street, St Helier, JE2 3RG, Channel Islands. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle uvedenej spoločnosti..

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplataenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje skutočnými vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia. Ocenenie je maximálne do úrovne reálnej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje skutočnými vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia. Ocenenie je maximálne do úrovne reálnej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby, počas ktorej bude tento majetok prinášať ekonomické úžitky. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia sa považuje za službu a eviduje sa v podsúvahovej evidencii.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
aktivované náklady na vývoj	max. 5	rovnomerná	20
softvér	4 - 5	rovnomerná	25 - 20
oceniteľné práva (licencia)	max. 5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a zároveň sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa na základe stanovenej doby životnosti. Ostatný hmotný majetok sa považuje za zásoby a ďalej sa eviduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	25 - 50	rovnomerná	4 - 2
stroje, prístroje a zariadenia	3 - 50	rovnomerná	33 - 2
dopravné prostriedky	3 - 33	rovnomerná	33 - 3
inventár	4 - 14	rovnomerná	25 - 7
goodwill	1	rovnomerná	100

Podľa internej smernice spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončeným investíciám v prípade pozastavených investičných akcií a k využívanému, ale dosiaľ nezariadenému dlhodobému majetku, z ktorého prevádzka bude trvale stratová alebo sa majetok nebude využívať vôbec a spoločnosť nepredpokladá žiaden výnos z jeho predaja.

(c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Peniaze a účty v bankách sa oceňujú menovitou hodnotou.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené nasledovným spôsobom:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke, podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom a ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely, ktoré boli obstarané do 31. 12. 2002, sú ocenené cenou obstarania.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1. 1. 2003, sú ocenené obstarávacou cenou.

Realizovateľné cenné papiere a podiely, ktoré boli obstarané po 1. 1. 2003, sú ocenené trhovou cenou.

Dlhové cenné papiere sú ocenené obstarávacou cenou a ich hodnota je zvýšená o podiel dosiahnutého úrokového výnosu.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítané kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V prípade prechodného zníženia realizovateľnej hodnoty podielových cenných papierov a podielov v iných spoločnostiach zisteného pri inventarizácii je k týmto podielovým cenným papierom a podielom vytvorená opravná položka na úroveň zistenej realizovateľnej hodnoty.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú plánovanými vlastnými nákladmi výroby v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia. K 31.12. príslušného roka sú vnútro podnikové zásoby precenené na úroveň skutočných vlastných nákladov výroby za bežné obdobie, pokiaľ sa jedná o významný rozdiel medzi skutočnými a plánovanými nákladmi výroby.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný metódou FIFO.

Opravná položka

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách nedokončenej výroby (NV) a hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

V prípade, že očakávaná realizačná cena je definitívne nižšia ako účtovná hodnota, zásoby sa precenia na čistú realizačnú hodnotu.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú cenou obstarania.

Opravná položka

V súlade s internou smernicou bola vytvorená opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa vytvorila k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa vytvorila v pomernej výške k očakávanej návratnosti. Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje menovitou hodnotou pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Časové rozlíšenie sa oceňuje menovitou hodnotou pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje menovitou hodnotou pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Spoločnosť nemá žiadny majetok obstaraný formou finančného lízingu.

(o) Úvery

Úvery sú vykázané prvotne v reálnej hodnote po odpočítaní vzniknutých transakčných nákladov. Následne sú vykázané v amortizovaných nákladoch použitím efektívnej úrokovej miery.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou pri ich obstaraní a ku dňu účtovnej závierky reálnou cenou.

(r) Cudzía mena

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

(s) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(t) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť je dosiahnuteľný.

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

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

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného	0	157 481	18 455	0	44 470	0	0	220 406
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0

Pohyby dlhodobého hmotného majetku podľa registra majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	3 033 767	7 660 917	244 448	0	0	76 465	7 679	0	11 023 276
Prírastky	-	43 200	-	-	-	-	43 200	-	86 400
Úbytky	-	-	-	-	-	-	43 200	-	43 200
Presuny	-	7 679	-	-	-	-	-7 679	-	0
Stav na konci účtov. obdobia	3 033 767	7 711 796	244 448	0	0	76 465	0	0	11 066 476
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	3 215 512	183 713	0	0	76 021	0	0	3 475 246
Prírastky	-	600	60	-	-	-	-	-	660
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	0	3 216 112	183 773	0	0	76 021	0	0	3 475 906
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	3 030 969	4 443 432	60 319	0	0	0	0	0	7 534 720
Prírastky	-	50 879	-	-	-	-	-	-	50 879
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	3 030 969	4 494 311	60 319	0	0	0	0	0	7 585 599
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	2 798	1 973	416	0	0	445	7 679	0	13 311
Stav na konci účtov. obdobia	2 798	1 373	356	0	0	444	0	0	4 971

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	3 303 695	8 471 998	1 708 836	0	0	76 979	85 484	0	13 646 992
Prírastky	0	78 814	0			0	54 595	0	133 409
Úbytky	269 929	936 811	1 464 388			514	85 484	0	2 757 126
Presuny	0	46 916	0			0	-46 916	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	3 033 766	7 660 917	244 448	0	0	76 465	7 679	0	11 023 275
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	3 980 813	1 586 359	0	0	76 534	0	0	5 643 706
Prírastky		171 510	61 743			0			233 253
Úbytky		936 811	1 464 388			514			2 401 713
Stav na konci účtov. obdobia	0	3 215 512	183 713	0	0	76 020	0	0	3 475 246
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	3 080 198	4 317 702	110 480	0	0	0	78 814	0	7 587 194
Prírastky	0	45 915	0				1 001		46 916
Úbytky	49 229	0	50 161				0		99 390
Presuny	0	79 815	0				-79 815		0
Stav na konci účtov. obdobia	3 030 969	4 443 432	60 319	0	0	0	0	0	7 534 720
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	223 497	173 483	11 997	0	0	445	6 670	0	416 092
Stav na konci účtov. obdobia	2 797	1 973	416	0	0	445	7 679	0	13 310

Vybudovanie hydrogeologických objektov na skládke červeného kalu si vyžiadalo vytvorenie 100% opravnej položky v hodnote 50 879 EUR

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Allianz - Slovenská poisťovňa - poistenie dlhodobého majetku k 31.12.2017 v poistnej sume 19 043 283 EUR.

Poistenie majetku zahŕňa poistenie pre prípad poškodenia veci požiarom, úderom blesku, výbuchom, nárazom alebo zrútením lietadla, vichricou, krupobitím, povodňou, zemetrasením, zosuvom pôdy, výbuchom sopky, lavínami a ťarchami snehu, vodou z vodovodného zariadenia, nárazom cestného alebo koľajového vozidla a poistenie pre prípad poškodenia vecí krádežou, vlámaním alebo vandalským činom pri lúpeži.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 161 466
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 161 466

Dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo v prospech Environmentálneho fondu za poskytnutie podpory vo forme úveru (trvanie do 27. augusta 2024) . Je to plne odpísaný majetok

d) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtov. obdobia	80 047	0	1 062	81 109
Prírastky	215			215
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtov. obdobia	80 262	0	1 062	81 324
Opravné položky				
Stav na začiatku účtov. obdobia	10 340	0	1 062	11 402
Prírastky	215			215
Úbytky	6 639			6 639
Stav na konci účtov. obdobia	3 916	0	1 062	4 978
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtov. obdobia	69 707	0	0	69 707
Stav na konci účtov. obdobia	76 346	0	0	76 346

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtov. obdobia	94 823	0	156 244	251 067
Prírastky				
Úbytky	14 776		155 182	169 958
Presuny				
Stav na konci účtov. obdobia	80 047	0	1 062	81 109

Opravné položky				
Stav na začiatku účtov. obdobia	10 339	0	1 062	11 401
Prírastky	1			1
Úbytky				
Stav na konci účtov. obdobia	10 340	0	1 062	11 402
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtov. obdobia	84 484	0	155 182	239 666
Stav na konci účtov. obdobia	69 707	0	0	69 707

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Enviroservis, s.r.o.	100	100	141 145	64 466	69 707
ALUPROF, spol. s r.o.	100	100	- 69 982	0	3 916
ZSNP SAV, s.r.o.	100	100	10 666	134 431	6 639
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
SANDRIK DOLNÉ HÁMRE, a.s.	19,1				1 062
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	81 324

Obchodný podiel v spoločnostiach vyjadrených v cudzej mene je prepočítaný kurzom ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2017.

e) Zásoby

Poistné krytie zásob:

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Zásoby	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	2 442 548

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

f) Pohľadávky

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	64 672	65 185
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 941 946	1 168 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 006 618	1 234 060

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	97 784 218
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	97 784 218

g) Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	21 140	64 672	85 812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	51 806 122		51 806 122
Daňové pohľadávky a dotácie	114 684		114 684
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 941 946	64 672	52 006 618

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	97 784 218		97 784 218
Dlhodobé pohľadávky spolu	97 784 218		97 784 218
Pohľadávky z obchodného styku	40 425	65 185	105 610
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 097 157		1 097 157
Daňové pohľadávky a dotácie	31 278		31 278
Iné pohľadávky	15		15
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 168 875	65 185	1 234 060

Spoločnosť ZSNP, a.s. eviduje k 31.12.2017 poskytnutý úver v celkovej výške 51 806 122 EUR, z toho istina vo výške:

- Penta Investments Limited: 62 108 999 USD s úrokovou sadzbou 3.2% p.a. splatná 19.11.2018

Poskytnutá pôžička je zabezpečená blankozmenkou.

Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravných položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba (tvorba)	Zúčtovanie (zníženie)	Stav k 31. 12. 2017
Opravná položka k pohľadávkam spoločností v konkurze	35 641	0	0	35 641
Opravná položka k ostat. pohľadávkam	944 314	453	899 807	44 960
Spolu	979 955	453	899 807	80 601

h) Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obchodovateľné cenné papiere	8 932	808
Vlastné akcie	625 773	625 647
Pokladnica, ceniny	2 540	2 981
Bežné bankové účty	68 619	29 510
Spolu	634 705	659 754

Obchodovateľné cenné papiere boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené na reálnu hodnotu s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť nemala v evidencii obchodovateľné cenné papiere spoločností v konkurze. Zaevidovala ich na základe výpisu z CDCP SR, a.s. v obstarávacej cene a zároveň k nim vytvorila aj 100% opravnú položku.

Opravné položky k obchodovateľným cenným papierom

	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba (tvorba)	Zúčtovanie (zníženie)	Stav k 31. 12. 2017
Opravná položka k obch. cenným papierom	0	8 292	0	8 292
Spolu	0	8 292	0	8 292

Spoločnosť počas účtovného obdobia nadobudla 9 vlastných akcií s menovitou hodnotou 65,70 EUR v hodnote 126 EUR. Táto čiastka neovplyvnila % podielu na základnom imaní spoločnosti oproti minulému účtovnému obdobiu.

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Peniaze	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	66 388

i) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 865	13 548
Predplatné časopisy	255	289
Poistné a ostatné poplatky	7 610	13 259

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	35 162 242
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zaúčtovanie nerozdeleného zisku minulých období	21 853
Vyplatenie dividend	35 140 389
Spolu	35 162 242

Vysporiadanie účtovného hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie bolo schválené riadnym valným zhromaždením konaným dňa 29.juna 2017.

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba a presuny	Použitie	Zrušenie a presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 182 770	1 909 364	1 916 354	658 667	5 517 113
na súdne spory	637 082		560 000	47 082	30 000
odchodné pre zamestnancov a odmeny pri pracovných jubileách vyplývajúcich zo ZP a KZ	20 243				20 243
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	12 544	16 567	12 544	3 279	13 288
odmeny a prémie + poistné	107 496	59 824	12 937	142 701	11 682
audit, zverejnenie účtovnej závierky	8 800	8 800	11 200		6 400
kalové pole	5 126 000	1 804 173	1 319 673	200 000	5 410 500
na odstránenie odpadov a obalov	265 605	0	0	265 605	0
na pokuty	5 000	20 000	0	0	25 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba a presuny	Použitie	Zrušenie a presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 548 064	0	189 437	1 358 627	0
na súdne spory	1 525 870	0	187 486	1 338 384	0
odchodné pre zamestnancov a odmeny pri pracovných jubileách vyplývajúcich zo ZP a KZ	22 194	0	1 951	20 243	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 626 354	2 444 089	1 863 259	24 414	6 182 770
na súdne spory		637 082			637 082
odchodné pre zamestnancov a odmeny pri pracovných jubileách vyplývajúcich zo ZP a KZ		20 243			20 243
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	27 293	26 469	27 293	13 925	12 544
odmeny a prémie + poistné	114 918	114 285	114 918	6 789	107 496
audit, zverejnenie účtovnej závierky	16 537	12 100	16 138	3 700	8 800
kalové pole	5 189 000	1 633 910	1 696 910	0	5 126 000
na odstránenie odpadov a obalov	273 605	0	8 000	0	265 605
na pokuty	5 000	0	0	0	5 000

Rezerva na kalové pole

K 31.12.2017 Spoločnosť na základe aktualizácie objemu alkalického vody (odborný odhad k 31.12.2014 368 625 m³. V roku 2015 spracované 99 782 m³, 2016 spracované 71 812 m³, 2017 spracované 29 852 m³), aktualizovala výšku rezervy týkajúcej sa predpokladaných výdavkov na čistenie alkalických vôd z kalového poľa na rok 2018 a tiež na náklady súvisiace s monitoringom kalového poľa a elimináciou stáleho objemu alkalického vody. Aktualizácia cien energií a vstupných surovín spolu s odhadovaným množstvom vody si vyžiadali tvorbu rezervy na hodnotu 5 410 500 EUR (k 31.12.2016: 5 126 000 EUR).

Čerpanie environmentálnych rezerv vo výške 5 410 500 EUR sa očakáva v roku 2018 z dôvodu plánovaného predaja časti podniku zaoberajúcu sa environmentálnymi aktivitami externému partnerovi.

Odhady výšky a načasovania budúcich nákladov na požiadavky týkajúce sa nápravy životného prostredia do pôvodného stavu nie sú bezpodmienečne presné z dôvodu neustáleho vývoja zákonov a regulačných požiadaviek v oblasti životného prostredia, dostupnosti a aplikácie technológie. Na základe dostupných informácií nie je predpoklad, že takéto budúce náklady budú mať významný vplyv na konkurenčné alebo finančné postavenie spoločnosti. Mohli by mať však významný vplyv na výsledky hospodárenia spoločnosti v niektorom z budúcich účtovných období.

Rezerva na jubileá a odchodné

Zostatok rezervy z dôvodu nevýznamnosti nebol aktualizovaný prepočtom poistného matematika. Rezerva sa postupne použije v súlade so znižovaním stavu zamestnancov, prípadne vyplácaním odmien pri pracovných jubileách.

Rezerva na súdne spory

Spoločnosť v priebehu roka 2017 ukončila všetky súdne spory dohodami o mimosúdnom vyrovnaní. Nové spory sa nevyskytli. Spoločnosť k 31.12.2017 výšku rezervy aktualizovala na základe odborných odhadov zastupujúcich právnikov.

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	505 564	580 271
- z toho záväzky voči spoločníkom z rozdelenia zisku	147 644	162 418
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	302 168	251 819
Krátkodobé záväzky spolu	807 732	832 090
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 085 260	2 085 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	173 480	693 920
Dlhodobé záväzky spolu	2 258 740	2 779 152

Spoločnosť ZSNP, a.s. v záväzkoch neeviduje k 31.12.2017 žiadne prijaté nebankové úvery.

d) Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložená daňová pohľadávka		
OP k DHM	1 592 976	1 582 291
Rezerva ku kalovému poľu	1 136 205	1 076 460
OP k pohľadávkam	8 216	197 080
Krátkodobé rezervy	9 047	100 989
Rezerva na odškodnenie	-	33 600
Rezerva na odstúpné a odchodné	4 251	4 251
Rezerva na súdne spory	6 300	100 187
Náklady uznané po zaplatení	1 886	4 161
Daňová strata z minulých období	3 027 766	2 225 398

Odložená daňová pohľadávka	5 786 647	5 324 417
Odložený daňový záväzok		
Rozdiel medzi účtovnými daňovými odpismi	- 655 580	- 629 683
Oceňovací rozdiel z kapitálových účastí – Enviroservis, s.r.o.	-10 620	- 10 620
Odložený daňový záväzok	- 666 200	- 640 303
Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	5 120 447	4 684 114

K 31.12.2017 bola vypočítaná netto odložená daňová pohľadávka v hodnote 5 120 447 EUR. Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov sa spoločnosť rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

V účtovníctve je odložená daňová pohľadávka vykázaná v hodnote 666 200 EUR len do možnosti umorenia čo predstavuje výšku odloženého daňového záväzku.

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 472	2 462
Tvorba miezd v zmysle zákona	3 523	4 949
Regenerácia pracovnej sily	-2 600	- 3 017
Starostlivosť o zamestnancov	- 895	- 922
Čerpanie sociálneho fondu	3 495	3 939
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 500	3 472

V položke „Starostlivosť o zamestnancov“ je najvýznamnejším príspevkom príspevok na teplú stravu zamestnancov.

f) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé finančné výpomoci					
Enviromentálny fond	EUR	FIX 1% p.a.	27. 8. 2024	2 255 240	2 775 680
Krátkodobé finančné výpomoci					
Enviromentálny fond	EUR	FIX 1% p.a.	31. 12. 2018	520 440	520 440

V roku 2009 spoločnosť uzavrela s Environmentálnym fondom zmluvu o poskytnutí podpory formou úveru v hodnote 8 298 480 EUR, úročený úrokovou sadzbou FIX 1% p.a.. Finančné prostriedky sú určené na odstránenie environmentálnych záťaží a boli poskytované priebežne na základe dodávateľských faktúr za dodávky na rekultiváciu kalového poľa. K 30.8.2011 bola poskytnutá podpora formou úveru v plnej výške. Podpora (úver) bol splácaný do 23.4.2015 mesačnými splátkami v hodnote 46 103 EUR. 15.4.2015 Slovenská sporiteľňa, a.s. poskytla bankovú záruku na dohodnutú výšku nesplateného úveru. Z tejto dohody vyplývala jednorazová splátka k 16.4.2015 v hodnote 1 000 000 EUR a zároveň sa znížila pravidelná mesačná splátka na hodnotu 43 370 EUR.

Výška nesplateného úveru k 31.12.2017 je 2 775 680 EUR

g) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výda vky budúcich období krátkodobé, z toho:	218	-
Poplatky ku kreditným platobným kartám	218	-

H. Informácie o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Železničná preprava		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cyprus	-	-	-	6 154
Slovensko	-	6 845	61 495	83 939
Spolu	-	6 845	61 945	92 093

b) Zmena stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období o vnútropodnikových zásobách neúčtovala.

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	48
- DHM	-	48
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 855	888 731
Predaj majetku, z toho:	-	713 963
-AreaServis, s.r.o.	-	15 000
-DEPON ZH, s.r.o.	-	395 000
-ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.	-	49 000
Veolia Utilities Žiar nad Hronom	-	93 074
VUM, a.s.	-	18 000
ProSun, s.r.o.	-	267
-ZSNP SAV, s.r.o.	-	143 623

Predaj materiálu, z toho:	-	50 679
ZSNP SAV, s.r.o.	-	44 279
- odpad	-	6 400
Výnosy z odpísaných, postúpených pohľadávok, z toho:	1 209	112 538
- ZSNP SAV, s.r.o.	1 209	112 538
Ostatné, z toho:	2 646	11 551
-prebytky zistené pri inventarizácii		6 400
Železnice Slovenskej republiky	1 541	-
-predaj ostatného majetku a el. energie	-	2 990
- vrátené súdne poplatky	805	2 089
Finančné výnosy, z toho:	38 241 149	38 241 149
Tržby z predaja cenných papierov a obchodných podielov, z toho:	-	2 259 580
- ZSNP SCO, a.s.	-	1 604 580
-STABILITA. D.d.s., a.s.	-	655 000
Kurzové zisky, z toho:	3 428	4 661 273
- realizované	3 187	1 292 892
- nerealizované	241	3 368 381
Úroky z poskytnutých pôžičiek a bankových účtov	2 028 931	2 461 623
Výnosy z dlhodobého finančného majetku z toho:	44 183	20 858 673
ZSNP SCO, a.s.	-	20 791 252
STABILITA, d.d.s., a.s.	-	34 000
Enviroservis, s.r.o.	44 183	33 421
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	8 000 000
Výnosy zo zrušenia RF do spoločnosti ZSNP SCO, a.s.	-	8 000 000

d) čistý obrat

Informácie o čistom obraťe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	61 274	98 787
Tržby za tovar	221	151
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48 038	21 747 404
Čistý obrat celkom	109 533	21 846 342

V hodnote čistého obratu sú vykázané aj iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou. Toto spôsobuje rozdiel voči vykázanému čistému obratu vo Výkaze ziskov a strát, kde tieto výnosy vykázané nie sú. V roku 2015 došlo k zmene vykazovanej hlavnej

činnosti Spoločnosti (SK NACE) na činnosť holdingovej spoločnosti, preto spoločnosť do čistého obratu vo výkaze ziskov a strát zahrnila aj príjmy z dividend (44 183 EUR v roku 2016 20 858 673 EUR).

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	-120 149	290 878
Náklady voči auditorovi, auditorskej činnosti, z toho:	8 800	11 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	11 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	-128 949	279 178
Opravy a udržiavanie	742	2 276
Ostatné služby, z toho:	-129 691	276 902
- stráženie objektu	3 600	7 617
- náklady na poradenské služby	17 383	17 557
- telefónne poplatky a poštovné	5 683	8 794
- Zrušenie rezervy na odstránenie Odpadov a obalov	-265 605	-
- náklady na právne zastúpenie	42 173	49 235
- práce spojené s informačnou technikou	17 224	18 345
- upratovanie	4 532	4 594
- náklady na školenia zamestnancov	344	569
- nájomné	29 561	29 743
- služby spojené s ekológiou	312	8 910
- používanie komunikácií	3 000	6 900
-služby spojené s registratúrou	-	90 000
- ostatné služby	12 102	34 638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	749 297	2 040 788
Zostatková cena predaného majetku, z toho:	-	395 061
- ZSNP SAV, s.r.o.	-	31 560
-AreaServis, s.r.o.	-	7 697
-DEPON ZH, s.r.o.	-	263 899
-ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.	-	10 490
-Veolia Utilities Žiar nad Hronom	-	51 488
-VUM, a.s.	-	11 510
-ProSun, s.r.o.	-	18 417
Skladová cena predaných zásob, z toho:	-	27 998
-ZSNP SAV, s.r.o.	-	21 598

- odpad	-	6 400
Odpis a postúpenie pohľadávok, z toho:	1 209	112 798
- ZSNP SAV, s.r.o.	1 209	-
-GB managemet, a.s.	-	111 800
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	748 088	1 504 931
- tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	679 015	1 229 269
- poisťné	5 348	10 675
-dane a poplatky	38 332	62 701
-úrok z omeškania	21 780	144 006
-náhrada škody VKT spol. s r.o.	-	70 380
Odpisy	660	8 731
Finančné náklady, z toho:	11 353 209	1 298 481
Predaj cenných papierov a podielov, z toho:	-	169 958
- STABILITA. D.d.s., a.s.	-	155 182
-ZSNP SCO, a.s.	-	14 776
Nákladové úroky, z toho:	-	555 904
- ZSNP SCO, a.s.	-	555 119
- ZSNP Holdings Limited	-	785
Kurzové straty, z toho:	11 353 209	566 537
- nerealizované	7 133 860	-
- ostatné realizované kurzové straty	4 223 049	566 537
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-3 701	5 542
- zrušenie opravnej položky k FI ZSNP SAV, s.r.o.	-6 639	-
- bankové záruky a poplatky	2 379	2 916
- ostatné finančné náklady	559	2 626

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-10 099 580	x	x	35 165 629	x	x
Teoretická daň	x	-2 120 912	21	x	7 736 438	22
Daňovo neuznané náklady	1 795 404	377 035	21	1 615 409	355 390	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 773 109	-582 353	21	-30 678 495	-6 749 269	22
Ostatné rozdiely	11 063 564	2 323 348	21	-6 089 450	-1 339 679	22
Zrážková daň z úrokov	6	1	19	4	1	19
Spolu	13 721	2 881		13 097	2 881	
Splatná daň z príjmov	x	2 881		x	2 881	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	506	
Celková daň z príjmov	x	2 881		x	3 387	

K. Prehľad o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Banková záruka za časť úveru z Environmentálneho fondu	1 166 041	1 729 851
Prenajatý majetok	86 043	223 795
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	113 715	115 365
Ostatný nehmotný majetok – obstaraný do 2 400 EUR	19 636	19 636
Ostatný hmotný majetok – obstaraný do 1 700 EUR	44 329	44 602
Iné položky - podiely v neobchodných spoločnostiach	7 884	7 884

Spoločnosť prenájíma budovu so súpisným číslom 1004 spoločnostiam Bring Trucking, s.r.o. a SMMP, s.r.o. Budovu dielni na parcelnom čísle 34/556, 3 plynové horáky a hydraulický agregát Súkromnej strednej odbornej školy. Najatý majetok pozostáva z časti administratívnej budovy od spoločnosti Area Servis, s.r.o. a troch osobných motorových vozidiel od spoločnosti ZSNP SAV, s.r.o.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Podmienené záväzky:**

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	9 600	15 933	-	-	-	-
	9 600	15 933	-	-	-	-

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Medzi spriaznené strany patria spoločnosti zo skupiny Penta Investments Group Limited uvedené v nasledujúcom prehľade:

Penta Investments Limited			JE	100,00%
	AB Facility Holdings Limited		CY	100,00%
	AB Facility Group a.s.		CZ	100,00%
	Bookzz Holdings Limited		CY	43,87%
	E-Muzyka S.A.		PL	80,25%
	East Services S.A. en liquidation		CH	100,00%
	Empik Internet Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Empik Media & Fashion Loyalty Services Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Empik S.A.		PL	100,00%
	Esprentino Trading Limited		CY	100,00%
	Fashion US Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Language Solutions for Business Sp. z o.o.		PL	92,00%
	Learning Systems Poland S.A.		PL	92,00%
	LuxPol Invest S.à.r.l.		LU	75,00%
	Manerbio Investments Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Maratex Limited		CY	71,28%
	Mataro Investments Sp. z o.o.		PL	100,00%
	RI Fashion Sp. z o.o.		PL	50,00%
	Robbio Investments Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Speak Up Learning Sp. z o.o.		PL	92,00%
	Ultimate Fashion Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Ultimate Fashion International Sp. z o.o.		PL	100,00%
	Carnibona Holdings Limited		CY	100,00%
	MECOM GROUP s.r.o.		SK	100,00%
	Masokombinát Plzeň s.r.o.		CZ	1,00%
	CRNAP Limited		CY	100,00%
	Penta Hospitals CZ, s.r.o.		CZ	100,00%
	PrimeCell Advanced Therapy, a.s.		CZ	10,00%
	PrimeCell Bioscience, a.s.		CZ	10,00%

	Dovera Holdings Limited	CY	100,00%
	HICEE B.V.	NL	100,00%
	mediworx software solutions, a.s.	SK	100,00%
	ProHealth, a.s.	SK	100,00%
	ESEMGE Limited	CY	100,00%
	Media and Digital Services a.s.	SK	51,00%
	NAMAV, s.r.o.	SK	100,00%
	United Classifieds s.r.o.	SK	40,00%
	Fortbet Holdings Limited	CY	99,09%
	Fortbet Funding s.r.o.	SK	100,00%
	Fortuna Entertainment Group N.V.	NL	79,78%
	Gehring Holdings Limited	CY	100,00%
	Gehring Technologies Holding 2 GmbH	DE	69,99%
	Gimborn Holdings Limited	CY	99,90%
	Glebi Holdings Plc	CY	0,00%
	Glebi Holdings Plc	CY	99,98%
	Dr.Max Funding, s.r.o.	SK	100,00%
	Dr.Max Pharma Limited	GB	100,00%
	Dr.Max Pharma s.r.o.	CZ	100,00%
	FASTPHARM s.r.l.	RO	0,50%
	IEZER FARM s.r.l.	RO	4,55%
	Khild Holdings Limited	CY	100,00%
	Lidea SpA	IT	100,00%
	PANPHARMA MED s.r.l.	RO	1,92%
	Pharmax Holdings Limited	CY	100,00%
	RockyFarm s.r.l.	RO	100,00%
	ViaPharma s.r.o.	CZ	100,00%
	YORK FARM s.r.l.	RO	0,82%
	Iglo Holdings Limited	CY	100,00%
	IGLOTEX S.A.	PL	47,56%
	Kure Limited	CY	99,78%
	Glebi Holdings Plc	CY	0,00%
	ProCare, a.s.	SK	80,00%
	Lorea Investments Limited	CY	100,00%
	Glebi Holdings Plc	CY	0,00%
	STABILITA, d.d.s., a.s.	SK	30,22%
	Paroplyn Holdings Limited	CY	100,00%
	Penta Investments Limited	CY	100,00%
	Bookzz Holdings Limited	CY	27,62%
	DGK Trade, spol. s r.o.	CZ	100,00%
	EMF Holding 4 B.V.	NL	100,00%
	Energie voda, a.s.	CZ	100,00%
	Jacksville s.r.o.	SK	100,00%
	Kure Limited	CY	0,22%
	Penta First Fund Limited	CY	100,00%
	Penta Funding, a.s.	SK	100,00%
	Penta Funding CR, a.s.	CZ	100,00%

		Penta Funding Public, s.r.o.	SK	100,00%
		Penta Funding Public II, s.r.o.	SK	100,00%
		Penta Funding SOGE s.r.o.	CZ	100,00%
		POINT akciová spoločnosť Košice	SK	100,00%
		Prima banka Slovensko, a.s.	SK	99,26%
		Privatbanka, a.s.	SK	100,00%
		Sidonio Holdings Limited	CY	100,00%
		Penta Investments Cyprus Limited	CY	100,00%
		Fortbet Holdings Limited	CY	0,91%
		JJFF1, s.r.o.	SK	100,00%
		NOPOCZ01 s.r.o.	CZ	100,00%
		Penta Investments B.V.	NL	100,00%
		Tvali Investments Limited	CY	1,00%
		Venetsalo Holdings Limited	CY	0,03%
		PLNAP Holdings Limited	CY	99,90%
		CareUp B.V.	NL	95,00%
		SKNAP Holdings Limited	CY	99,17%
		SKNAP Holdings B.V.	NL	95,00%
		Tvali Investments Limited	CY	99,00%
		VL TAVA LABE MEDIA a.s.	CZ	100,00%
		VLP Media Group s.r.o.	SK	100,00%
		Venetsalo Holdings Limited	CY	99,97%
		Bavint, s.r.o.	SK	100,00%
		BM Energy, s.r.o.	SK	100,00%
		Bory, a.s.	SK	100,00%
		Bory Home s.r.o.	SK	100,00%
		Bory Mall, a.s.	SK	100,00%
		Bory Mall Funding, a.s.	SK	100,00%
		Bory Mall Management, s.r.o.	SK	100,00%
		Churchill Square s.r.o.	CZ	80,00%
		Corbine Investments Sp. z o.o.	PL	100,00%
		Crawley Investments Sp. Z o.o.	PL	100,00%
		Digital Park Einsteinova, a.s.	SK	100,00%
		DP - IV, s.r.o.	SK	100,00%
		Dynamica Development, s.r.o.	CZ	100,00%
		eMeM, spol. s r.o.	SK	100,00%
		Fourth Quadrant Holdings Limited	CY	42,00%
		Ganya International s.r.o.	CZ	100,00%
		Glebi Holdings Plc	CY	0,00%
		Investiční Delta, a.s.	CZ	100,00%
		Masaryk Station Investment, a.s.	CZ	80,00%
		Mechanica s.r.o.	CZ	100,00%
		Na Florenci Development, s.r.o.	CZ	100,00%
		Nebeský klid, a.s.	CZ	100,00%
		Next development s.r.o.	CZ	100,00%
		Obchodná spoločnosť Panská, s.r.o.	SK	50,00%
		PIL Trade, a.s.	SK	100,00%

		PKM Development s.r.o.	CZ	100,00%
		Pri Mýte Funding, s.r.o.	SK	100,00%
		Retail Park Bory, s.r.o.	SK	100,00%
		Rezidence Waltrovka Alfa s.r.o.	CZ	100,00%
		Rosum s.r.o.	SK	100,00%
		Rosum Funding s.r.o.	SK	100,00%
		Rotella Limited	CY	100,00%
		Sky Park s.r.o.	SK	100,00%
		Sky Park Funding s.r.o.	SK	100,00%
		Sky Park Offices s.r.o.	SK	100,00%
		Sparkhill Investments Sp. z o.o.	PL	100,00%
		Tirrellus, s.r.o.	SK	100,00%
		Unique development s.r.o.	CZ	100,00%
		UNL, s.r.o.	SK	100,00%
		Vítězné náměstí s.r.o.	CZ	50,00%
	Vodochody Holdings Limited		CY	100,00%
		Oakfield a.s.	CZ	100,00%
		SALORI HOLDING B.V.	NL	100,00%
	VSZ Kgor Limited		CY	100,00%
	Wilsonova Development Holdings Limited		CY	100,00%
		CHSQD Holdings Limited	CY	100,00%
		CR-City a.s.	CZ	33,00%
		CR office a.s.	CZ	33,00%
		RS hotel a.s.	CZ	33,00%
		RS residence s.r.o.	CZ	33,00%
		Whitewater a.s.	CZ	33,00%
	ZSNP Holdings Limited		CY	100,00%
		Aluminium Funding, s.r.o.	SK	100,00%
		Glebi Holdings Plc	CY	0,00%
		Slovalco Invest, a.s.	SK	100,00%
		ZSNP, a.s.	SK	97,23%
		ALUPROF spol.s r.o.	CZ	100,00%
		ENVIROSERVIS, s.r.o.	SK	100,00%
		CHEMOLAK a.s.	SK	0,02%
		SANDRIK Dolné Hámre, a.s.	SK	19,12%
		ZSNP SAV, s.r.o.	SK	100,00%
	Penta REALITY, a.s. v likvidácii		SK	100,00%
	PLNAP Holdings Limited		CY	0,10%
	SKNAP Holdings Limited		CY	0,83%

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup: dividendy	11	44 183	20 824 673
bankové poplatky	01	1 165	1 317
služby	01	37 790	31 887
pôžička	08	-	24 381 503
úroky	08	-	555 904
ostatné – spracovanie AV	11	975 560	1 299 797
Predaj: služby	03	24 462	34 279
tovar	02	55	47
zásoby	02	-	44 278
dividendy	11	34 166 676	21 892 950
pôžička	08	-	25 536 503
úroky	08	2 028 924	2 461 618

Spoločnosť počas roka vyplatila minoritným akcionárom dividendy minulých rokov v celkovej hodnote 616 667 EUR (2016: 43 074 EUR).

Prídružené podniky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj: služby	03	13 171	26 341

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie najmä medzi spoločnosťami Penta Investments Limited, ZSNP Holdings Limited, Privatbanka, a. s., Slovalco, a.s., Enviroservis, s.r.o., ZSNP SAV, s.r.o. a iné

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné prostriedky v Privatbanke, a.s.	63 410	28 274
Pohľadávky z obchodného styku	32	2 580
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	51 806 122	98 881 375
Spolu aktíva:	51 869 564	98 912 229
Závazky z obchodného styku	581 045	84 231
Ostatné záväzky	-	94 310
Spolu pasíva:	581 045	178 541

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	42 261 094				42 261 094
Ostatné fondy zo zisku	1 863 563	372 200		-126	2 235 637
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 962				40 962
Zákonný rezervný fond	9 094 118			126	9 094 244
Nerozdelený zisk minulých rokov	54 583			21 853	76 436
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 162 242	-10 102 461		-35 162 242	-10 102 461
Vyplatené dividendy	0		-35 140 389	35 140 389	0
Vlastné imanie spolu:	88 476 562	-9 730 261	-35 140 389	0	43 605 912

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	42 261 094				42 261 094
Ostatné fondy zo zisku	1 636 823	236 984		-10 244	1 863 563
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	40 962				40 962
Zákonný rezervný fond	9 083 874			10 244	9 094 118
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	506		54 077	54 583
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 631 922	35 162 242		-22 631 922	35 162 242
Vyplatené dividendy	0		-22 577 845	22 577 845	0
Vlastné imanie spolu:	75 654 675	35 399 732	-22 577 845	0	88 476 562

Vysporiadanie účtovného hospodárskeho výsledku za rok 2016 bolo schválené riadnym valným zhromaždením konaným dňa 29. júna 2017, ktoré schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku Spoločnosti nasledovne:

- časť dosiahnutého zisku v hodnote 21 853 EUR sa presunula do nerozdeleného zisku minulých období.
- zvyšok dosiahnutého zisku v hodnote 35 140 389 EUR sa použil na výplatu dividend. Z tejto hodnoty pripadla čiastka 372 200 EUR na vlastné akcie.

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 stratu vo výške 10 102 461 EUR (v roku 2016 predstavoval zisk na akciu 6,07 EUR).

Popis významných pohybov vo vlastnom imaní

Nákup vlastných akcií si vyžiadala presun prostriedkov do rezervného fondu na vlastné akcie z ostatných kapitálových fondov 126 EUR. (v roku 2016 hodnota 10 244 EUR).

**R. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

11.1.2018 dcérska spoločnosť ALUPROF, spol.s r.o. na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vstúpila do likvidácie.

Dňa 3.5.2018 zaplatila spoločnosť na základe dohody o urovnaní správkyňi konkurznej podstaty LKV, s.r.o. úroky z omeškania v hodnote 30 000 EUR.

T. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2017 pri použití nepriamej metódy

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2017 (EUR)	2016 (EUR)
		-10 099 580	35 165 629
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	8 493 553	-38 577 960
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	660	8 690
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	-	41
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-	-1 548 064
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-855 113	217 641
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	5 901	-92 855
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-44 183	-20 858 673
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	-	555 904
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 028 930	-2 461 623
A.1.10	Kurzový zisk z peňažných prostriedkov a ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	-	-3 368 380
A.1.11	Kurzová strata z peňažných prostriedkov a ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	7 133 645	-
A.1.12	Výsledok z predaja DNHM s výnimkou maj., ktorý sa považuje za peň. ekvivalent	-	-2 408 525
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru	4 281 573	-8 622 116
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	141 697	-270 535
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-63 607	-1 231 785
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	205 376	919 369
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-72	44 757
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	6	5
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 881	-2 881
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 467 205	-3 682 866
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-43 200	-54 595
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-	713 963
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	2 259 580
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke v skupine	-	-25 536 503
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke v skupine	30 326 497	27 804 177
B.12	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	6 313 503	372 290
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	44 183	67 421
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	36 640 983	5 626 333
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-126	-10 244
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodob. a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti	-346 611	20 512 921
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré uct. jedn. poskytla banka s výnimk.úver.na hlavnú činnosť	349	708
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov na hlavnú činnosť	-	-869
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	-	24 381 503
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-346 960	-3 868 421
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností	-20 353	-123 771
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností	-34 768 188	-22 340 862
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-35 135 278	-1 961 956
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	38 500	-18 489
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	33 299	51 788
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	71 799	33 299
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	71 799	33 299

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.