

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a) Založenie Spoločnosti:

Spoločnosť Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s., Majerská cesta 94, 974 94 Banská Bystrica (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla zápisom do obchodného registra 21.09.2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo 909/S).

#### b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- údržba cestných komunikácií
- správa cestných komunikácií:
  - a) vedenie evidencie ciest II. a III. triedy vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja (ďalej len „BBSK“),
  - b) vykonávanie prehliadky ciest vo vlastníctve BBSK a vo vlastníctve SR,
  - c) vykonávanie prehliadky mostov vo vlastníctve BBSK a vo vlastníctve SR, u ktorých je táto činnosť prevedená na BBSK zmluvou,
  - d) plánovanie prípravy a obstaranie výstavby ciest vo vlastníctve BBSK podľa schválených koncepcií,
  - e) poskytovanie informácií a podkladov o plánovaní, príprave a výstavbe ciest vo vlastníctve BBSK na účely spracovania koncepcie diaľnic a ciest,
  - f) vykonávanie sčítania cestnej dopravy na cestách vo vlastníctve BBSK v čase celoštátneho sčítania,
  - g) poskytovanie údajov o zjazdnosti ciest a údajov z technickej evidencie ciest vo vlastníctve BBSK,
  - h) obstaranie stavebnotechnického vybavenia ciest vo vlastníctve BBSK podľa potrieb cestnej dopravy a obrany štátu,
- stavebná údržba cestných komunikácií,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien,
- výkopové zemné práce so špeciálnymi mechanizmami v rozsahu voľných živností,
- výkon činnosti stavbyvedúceho – Pozemné stavby,
- výkon činnosti stavbyvedúceho – Inžinierske stavby,
- výkon činnosti stavebného dozoru – Pozemné stavby,
- výkon činnosti stavebného dozoru – Inžinierske stavby,
- cestná motorová doprava – vnútroštátna cestná nákladná doprava,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s počtom vozidiel určeným podľa platného Rozhodnutia príslušného Okresného úradu odboru cestnej dopravy,
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t,
- oprava pracovných strojov,
- oprava cestných motorových vozidiel,
- oprava karosérií,
- stolárstvo,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- kosenie trávnych porastov,
- orezávanie krovín a stromov,
- vodorovné a zvislé dopravné značenie – vykonávanie,
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových,
- verejné obstarávanie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- maliarske a natieračské práce,
- ubytovacie služby v rozsahu voľných živností,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- vedenie účtovníctva.

#### c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie 2023 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	417	427
Počet vedúcich zamestnancov	24	24

#### 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 ku dňu 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie ku dňu 31.12.2022, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18.08.2023.

#### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.03.2023.

Výročná správa za rok 2022 bola do registra účtovných závierok uložená dňa 10.06.2023.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo do registra účtovných závierok zaslané dňa 16.08.2023.

#### h) Schválenie audítora

Verejným obstarávaním bola ako audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za roky 2023 až 2026 vybraná spoločnosť ADS Consult, s.r.o., Jaseňová 15675/29, 974 09 Banská Bystrica, IČO: 52041026, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, odd.: Sro. VI.č. 35369/S. Jediný akcionár rozhodol o schválení audítorskej spoločnosti dňa 28.08.2023.

Zmluva o vykonaní audítorských služieb bola podpísaná dňa 12.09.2023 a zaevidovaná v centrálnom evidenčnom systéme Spoločnosti pod registratúrnym číslom BBRSC/05230/2023.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky Banskobystrického samosprávneho kraja. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná k nahliadnutiu priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (€).

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úveru súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s použitím lineárnej odpisovej metódy.

Odpisovanie majetku prebieha podľa vnútroorganizačnej smernice. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,4 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Životnosť dlhodobého majetku (účtovná odpisová doba v mesiacoch) špecifikovaná podľa jednotlivých druhov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Účtovná odpisová doba v mesiacoch
<b>DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY (4 až 8 rokov)</b>	
Cisternový príves	72 -96
Úžitkový automobil	48 - 96
GPS - príslušenstvo NA	72
GPS - príslušenstvo NA	jednorazový odpis
Valník	72-96
Trakker	72-96
Sypač; sklápač	12-96
Nadstavby NA	24-96
Nafukovací čln	72
Príves prepravny, signalizačný, prívesný vozík	72-96
Osobný automobil	48-72
Fréza cestná	48-96
Traktor	36-96
TURBO	48-72
Zametač	36-72
Zvlhčovacie zariadenia	72-96
<b>STAVBY - 20 rokov</b>	
Budovy	240
Inžinierske stavby	240
Mostné zariadenie (oceľové platne)	240
<b>SROJE, PRÍSTROJE A ZARIADENIA - 4 až 12 rokov</b>	
EKO sklad	72-144
Plynový kotol	72-96
Nábytok	72-144
Pohony, elektropohony brán	144
Dochádzkomer	48
Počítač, notebook, tlačiareň k PC	48
Štruktúrovaný káblový rozvod pre počítačovú sieť	72
Telekomunikačný systém	48
Kancelárske stroje a zariadenia (kopírovacie, multifunkčné atď.)	48-72
Kamerový monitorovací systém	72
Geodetické prístroje	72
Zariadenie čistiace	72
Zariadenie na filtrovanie a úpravu pitnej vody	240
Drvič ľadu; drevnej hmoty	72-96
Doska vibračná	60-72
Elektrocentrála	72
Hydraulický agregát	72-96
Elektrické kladivo	48-60
Hydraulické kladivo	72-96

Motorové búracie a vŕtacie kladivo	72-96
Kompresor	72-96
Termo-kontajner na asfaltovú hmotu	96
Bubnová rotačná kosačka	72-96
Lopata svahovacia	48-72
Mulčovač priekopový	48-72
Miešacie zariadenie na soľanku	96
Nakladač, rýpadlo	12-96
Páková tabuľová nožnica	48-60
Plazmová rezačka	60
Doska vibračná	60-72
Ručný portálový žeriav	72
Zdvíhač jamový elektrohydraulický	120
Radlica snehová	12-72
Fréza na asfalt - prídavné zariadenie	120
Fréza na ľad - prídavné zariadenie	72-96
Priekopová fréza	96
Rezač špár, rezačka drážok	60-72
Súprava mobilná semaforová	72
Valec vibračný	60-96
Strihač konárov; drvič / štiepkovač konárov; orezávač drevín	60-96
Ručné zariadenie pre VDZ	60
Stroj pre VDZ	72-96
Finišér	96
Zváračka	72
Dopravné prostriedky so vstupnou cenou nižšou ako 1 700 €	15
Nehmotný dlhodobý majetok	48
Pozemok	neodpisuje sa
Dlhodobý majetok zabezpečovaný leasingom, v nájme	podľa leasing zmluvy, nájmovej zmluvy

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú rovnaké ako daňové odpisy nehmotného majetku určené zákonom o dani z príjmov. Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

V súvislosti s meniacim sa zámerom využívania dlhodobého majetku ako i skutkového fyzického stavu vybraných špeciálnych vozidiel a mechanizmov po ukončení prvej ZÚC, v ktorej boli predmetné stroje v reálnej prevádzke Predstavenstvo spoločnosti schválilo na základe odporúčaní prevádzkového a ekonomického úseku zmenu pôvodne stanovenej životnosti (účtovnú dobu odpisovania) pri vybraných položkách majetku.

Prevádzkový úsek prehodnotil zostatkovú dobu odpisovania, ako aj výšku účtovných odpisov z dôvodu, že pri vybraných položkách majetku dochádza k výraznejšiemu fyzickému opotrebeniu pri bežnej prevádzke, ako bolo pôvodne predpokladané.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

#### **b) Zásoby**

Zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO. Zníženie hodnoty zastaraných zásob sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné - nevyožiteľné pohľadávky.

Pri pohľadávkach, pri ktorých od lehoty splatnosti uplynul viac ako 1 rok, Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku vo výške 100%.

**d) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

V roku 2023 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej zásady v súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Rezervy**

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

**g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, 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.

**h) Odložená daň**

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

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

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecne a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Zákazková výroba**

Spoločnosť môže realizovať činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výroby.

**k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) - majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej od 01.01.2004 a neskôr vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok. Spoločnosť môže využívať lízing na zabezpečenie svojho technického vybavenia.

**l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

**n) Náklady**

Náklady Spoločnosti neobsahujú daň z pridanej hodnoty.





Zostatková hodnota										
	<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	8 411	48 893	2 207 413	0	0	120 020	0	0	2 384 737
	<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	8 411	43 489	4 718 925	0	0	124 262	0	0	4 895 087

### b) Údaje o záložných právach

Druh	Hodnota za bežné účt. obdobie
<b>záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (súbor vecí) v prospech:</b>	
SLSP, NCRZP 901/CC/18	1 680 000
SLSP, NCRZP 728/CC/22	10 106 034
<b>Hodnota Pohľadávky, na ktorú je zriadené záložné právo</b>	<b>2 500 000</b>

Na zabezpečenie obnovy vozového parku, ktorú Spoločnosť realizovala v rokoch 2022 a 2023 v počte 71 kusov špeciálnej techniky využila Spoločnosť spolufinancovanie z úverových zdrojov. Záložné právo v prospech SLPS, a. s. bolo zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva č. 728/CC/22-ZZ1 z 08.08.2023.

Záložné právo na pohľadávky existuje na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 481/2020/UZ.

### c) Poistenie dlhodobého hmotného majetok

Predmet poistenia	Druh poistenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Výška poistenia	Poistovňa	Výška poistenia	Poistovňa
osobné a nákladné	PZP – vecné škody	1 050 000	Kooperatíva, a.s.	1 050 000	Kooperatíva, a.s.
osobné a nákladné	PZP – škoda na zdraví	5 240 000	Kooperatíva, a.s.	5 240 000	Kooperatíva, a.s.
vozidlá do 3,5 t.	havarijné	1 600 616	Kooperatíva, a.s.	1 600 616	Kooperatíva, a.s.
vozidlá nad 3,5 t.		10 936 316	Kooperatíva, a.s.	10 936 316	Kooperatíva, a.s.
účet 022	strojné poistenie	500 000	Kooperatíva, a.s.	500 000	Kooperatíva, a.s.
zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou	poistenie ciest				
spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	zodpovednosť za škodu	1 000 000	PREMIUM Insurance Company	1 000 000	PREMIUM Insurance Company
všeob. škoda spôsobená prevádzkovou činnosťou	zodpovednosť za škodu	2 000 000	PREMIUM Insurance Company	2 000 000	PREMIUM Insurance Company
enviromentálna škoda	zodpovednosť za škodu	300 000	PREMIUM Insurance Company	300 000	PREMIUM Insurance Company

### d) Opravná položka k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	26 487	64 085	0	26 487	64 085
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu:</b>	<b>26 487</b>	<b>64 085</b>	<b>0</b>	<b>26 487</b>	<b>64 085</b>

Spoločnosť má k 31.12.2023 materiál na sklade (vrátane PHL vo vozidlách) celkom vo výške 2.458.055,92 €.

Materiál starší ako jeden rok je v celkovej výške 64.085,07 €. Túto sumu vo výraznej miere tvoria pohotovostné zásoby náhradných dielov, ktoré Spoločnosť drží na sklade z dôvodu vlastníctva aj starších vozidiel a mechanizmov, u ktorých sa uvedené náhradné diely už nevyrábajú.

Suma opravnej položky vo výške 64.085,07 € predstavuje hodnotu všetkých materiálových zásob starších ako 1 rok.

Riziko zníženia hodnoty zásob je v účtovnej závierke Spoločnosti zobrazené v dostatočnej výške.

### e) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2023 nerealizovala zákazkovú výrobu.

### f) Pohľadávky

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku a pohľadávky z pracovnoprávných vzťahov, daňové pohľadávky, pohľadávky z poskytnutých pôžičiek a iné pohľadávky. Všetky pohľadávky sú krátkodobého charakteru.

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

#### Za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	0	0
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky – odl. daň. pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2 703 018	18 495	2 721 513
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 439 795	0	3 439 795
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	162 858	0	162 858
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	39 585	0	39 585
Iné pohľadávky	1 462	0	1 462
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 346 718</b>	<b>18 495</b>	<b>6 365 213</b>

Voči materskej účtovnej jednotke má Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vo výške 3.439.795,31 €, uvedené pohľadávky boli uhradené do termínu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2023.

#### Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	0	0
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky – odl. daň. pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2 471 733	24 505	2 496 238
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 839 752	0	1 839 752
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	161 342	0	161 342
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	575 164	0	575 164
Iné pohľadávky	4 305	0	4 305
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 052 296</b>	<b>24 505</b>	<b>5 076 801</b>

K pohľadávkam, u ktorých je predpoklad ich neuhradenia, resp. len ich čiastočného uhradenia Spoločnosť vytvorila opravné položky.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu neopodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 950	901	0	954	2 897
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 950</b>	<b>901</b>	<b>0</b>	<b>954</b>	<b>2 897</b>

Na základe rozhodnutia vedenia upustila Spoločnosť od vymáhania pohľadávok v celkovej výške 953,88 € a trvalo ich vyradila z účtovníctva.

K uvedeným pohľadávkam bola v minulosti vytvorená 100% účtovná opravná položka.

### g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať. Spoločnosť taktiež neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 266	1 765
Bežné účty v bankách	5 046 324	1 968 808
Vkladové účty v banke	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>SPOLU:</b>	<b>5 047 590</b>	<b>1 970 573</b>

### h) Časové rozlíšenie

Na základe aktuálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny a internet na rok 2024, licencie na rok 2024 a pod.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich dlhodobých období</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- licencie k programom	0	0
- predplatné odbornej literatúry	0	0
<b>Náklady budúcich krátkodobých období</b>	<b>8 722</b>	<b>14 163</b>
- poistenie	1 932	5 151
- telefón, internet, webhosting	3 957	8 119
- predplatné odbornej literatúry	1 807	613
- ostatné	1 026	280
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
-		
<b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Časové rozlíšenie spolu:</b>	<b>8 722</b>	<b>14 163</b>

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2023 tvorilo 100 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 332 € za kus, v celkovej hodnote 33.200 €, ktoré znejú na meno a majú listinnú podobu, 151 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 30.000 € za kus, v celkovej hodnote 4.530.000,- €, ktoré znejú na meno a majú listinnú podobu a jedna kmeňová akcia na meno v menovitej hodnote 490.000,- €. Jediným akcionárom Spoločnosti so 100% podielom je Banskobystrický samosprávny kraj. Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a právo hlasovať.

K 31.12.2023 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 1.141.240,52 €, čo predstavuje zisk 4 528 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2022 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 593.870,23 €, čo predstavuje zisk 2.366 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2021 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 2.400.787,96 €, čo predstavuje zisk 9.527 € na jednu kmeňovú akciu.

Celková hodnota základného imania k 31.12.2023 je v hodnote 5.053.200 €.

K 01.01.2023 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 9.843.039 €. Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2023 je vo výške 10.917.781 €.

Za predchádzajúci rok 2022 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia – zisk po zdanení vo výške 593.870,23 €. Podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 11.08.2023 bol zisk rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>593 870</b>
<b>Rozdelene účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Do zákonného rezervného fondu	59 387
Do štatutárnych fondov	467 983
Do sociálneho fondu	66 500
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Na výplatu dividendy jedinému akcionárovi	0
<b>Spolu:</b>	<b>593 870</b>

#### b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2023 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasný dôchodok, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky a rezervu na nevyfakturované dodávky (vodné a stočné).

Prehľad o jednotlivých rezervách Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>95 469</b>	<b>54 402</b>	<b>30 094</b>	<b>65 375</b>	<b>54 402</b>
odchodné predčasný dôchodok	95 469	54 402	30 094	65 375	54 402
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>359 247</b>	<b>581 999</b>	<b>248 118</b>	<b>111 129</b>	<b>581 999</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	171 278	279 305	171 278	0	279 305
<b>Zákonné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>171 278</b>	<b>279 305</b>	<b>171 278</b>	<b>0</b>	<b>279 305</b>
odmeny - dožitie 50 r.	19 788	9 174	19 788	0	9 174
prémie	27 049	40 727	27 049	0	40 727
odchodné starobný dôchodok	135 702	168 872	24 573	111 129	168 872
odchodné predčasný dôchodok	0	80 331	0	0	80 331
odstupné	0	0	0	0	0
opravy vozidiel a mechanizmov	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	880	1 191	880	0	1 191
audit účtovnej závierky	4 550	2 399	4 550	0	2 399
iné odmeny	0	0	0	0	0
Opravy budov – havarijný stav	0	0	0	0	0
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>187 969</b>	<b>302 694</b>	<b>76 840</b>	<b>111 129</b>	<b>302 694</b>

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>108 488</b>	<b>95 469</b>	<b>8 673</b>	<b>99 815</b>	<b>95 469</b>
odchodné predčasný dôchodok	108 488	95 469	8 673	99 815	95 469
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>546 744</b>	<b>359 247</b>	<b>228 846</b>	<b>317 898</b>	<b>359 247</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	277 326	171 278	42 402	234 924	171 278
<b>Zákonné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>277 326</b>	<b>171 278</b>	<b>42 402</b>	<b>234 924</b>	<b>171 278</b>

odmeny - dožitie 50 r.	9 809	19 788	8 281	1 528	19 788
prémie	0	27 049	0	0	27 049
odchodné starobný dôchodok	106 289	135 702	24 843	81 446	135 702
odstupné	3 645	0	3 645	0	0
opravy vozidiel a mechanizmov	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	127 357	880	127 357	0	880
audit účtovnej závierky	4 550	4 550	4 550	0	4 550
iné odmeny	17 768	0	17 768	0	0
Opravy budov – havarijný stav	0	0	0	0	0
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>269 418</b>	<b>187 969</b>	<b>186 444</b>	<b>82 974</b>	<b>187 969</b>

### c) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2023 evidovala Spoločnosť záväzky z obchodného styku, záväzky pracovnoprávných vzťahov, daňové záväzky a záväzky voči Banskobystrickému samosprávnemu kraju ako materskej účtovnej jednotke a záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť účtuje záväzky zo sociálneho fondu, záväzky vyplývajúce z leasingu a odložený daňový záväzok.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>285 307</b>	<b>261 164</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 r.	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	285 307	261 164
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 096 414</b>	<b>3 506 101</b>
Záväzky v lehote splatnosti	5 066 397	2 956 473
Záväzky po lehote splatnosti	30 017	549 628

Prehľad záväzkov podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z leasingových zmlúv	0	0	0	0
Záväzky zo SF	230 086	0	230 086	187 304
Odložený daňový záväzok	55 221	0	55 221	73 860
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>285 307</b>	<b>0</b>	<b>285 307</b>	<b>261 164</b>
Záväzky z obchodného styku	3 341 820	30 017	3 371 837	2 556 712
Záväzky voči prepojeným UJ	0	0	0	4 847
Neufakturované dodávky	54 612	0	54 612	19 175
Záväzky voči zamestnancom	573 402	0	573 402	499 662
Záväzky zo sociálneho poistenia	373 725	0	373 725	329 297
Daňové záväzky	708 103	0	708 103	76 273
Ostatné záväzky	14 735	0	14 735	20 135
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>5 066 397</b>	<b>30 017</b>	<b>5 096 414</b>	<b>3 506 101</b>

Všetky záväzky po lehote splatnosti boli uhradené do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

### d) Finančný prenájom

Spoločnosť v roku 2023 neevidovala žiadne záväzky z finančného prenájmu.

### e) Odložená daň

Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani. Prehľad výpočtu odloženej dane je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>670 250</b>	<b>683 034</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	670 250	683 034
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>407 291</b>	<b>331 320</b>

odpočítateľné	407 291	331 320
zdaniteľné		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21,00 %</b>	<b>21,00 %</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>85 531</b>	<b>69 577</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná do nákladov	-15 954	11 179
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>140 752</b>	<b>143 437</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	-2 684	16 803
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Konečný zostatok účtu 481</b>	<b>55 221</b>	<b>73 860</b>

#### f) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2023 bol SF tvorený vo výške 1% z vymeriavacieho základu.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára bola časť zisku Spoločnosti za rok 2022 vo výške 66.500,- € použitá ako prídela do SF.

V roku 2023 využívala Spoločnosť čerpanie sociálneho fondu ako príspevku na stravovanie pre zamestnancov a ako príspevok vo forme letného pitného režimu pre zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>187 304</b>	<b>21 777</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 523	52 084
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	66 500	191 280
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>126 023</b>	<b>243 364</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu – stravné lístky</b>	<b>63 836</b>	<b>64 335</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu – pitný režim</b>	<b>19 405</b>	<b>13 502</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>230 086</b>	<b>187 304</b>

#### g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Obdobie splácania	Stav nazačiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobý bankový úver</b>					
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR+marža 0,80% p.a.	2023-2032	1 743 219	4 058 386
<b>Krátkodobý bankový úver</b>					
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR +marža 0,68% p.a.	2019-2023	105 000	0
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR +marža 0,80% p.a.	2023-2032	197 376	546 240
<b>Spolu:</b>				<b>525 000</b>	<b>4 604 626</b>

V roku 2019 Spoločnosť čerpala úver vo výške 1.680.000 € od spoločnosti SLSP, ktorý bol použitý na nákup 8 ks nákladných automobilov so špeciálnymi nadstavbami na údržbu ciest. Na uvedenú nakúpenú techniku je uložené záložné právo v prospech banky na základe záložnej zmluvy NCRZP 901/CC-18-ZZ1 zo dňa 16.08.2019. Úver bol v priebehu roka 2023 úplne splatený. Do zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť požiadala o výmaz záložného práva na predmetnú techniku.

V roku 2022 začala Spoločnosť s výraznou modernizáciou a obnovou vozového parku - špeciálnych vozidiel a mechanizmov (18 kusov sypačov), v ktorej Spoločnosť pokračovala aj v priebehu roka 2023 (17 ks traktorov, 19 ks vozidiel typu NaN1, 17 ks traktorbágrov). Spoločnosť nákup realizovala prostredníctvom spolufinancovania kúpy predmetných vozidiel a mechanizmov v pomere 70% úverových zdrojov a 30% vlastné finančné prostriedky. Celková výška čerpaného úveru na obnovu vozového parku od spoločnosti SLSP bola vo výške 5.052.084,10 € a zostatok istiny k 31.12.2023 predstavuje hodnotu 4.604.625,93 €. Na uvedenú nakúpenú techniku je zriadené záložné právo v prospech banky – SLSP a.s. na základe záložnej zmluvy NCRZP 728/CC/22-ZZ1 zo dňa 08.08.2023.

#### h) Časové rozlíšenie

Na základe akruálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Ako výnosy budúcich období sú tu zaúčtované výnosy z prenájmu na nasledujúce účtovné obdobie.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - prenájom	0	202

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť je zriadená hlavne za účelom správy a údržby cestných komunikácií a mostov. Na základe platných podpísaných zmlúv Spoločnosť vykonáva správu a údržbu ciest II. a III. triedy pre Banskobystrický samosprávny kraj, pre Slovenskú správu ciest vykonáva údržbu ciest I. triedy a pre Národnú diaľničnú spoločnosť vykonáva Spoločnosť údržbu rýchlostnej komunikácie.

Hlavnú časť výnosov tvoria tržby za zimnú a letnú údržbu cestných komunikácií. Ostatné výnosy Spoločnosť dosahuje najmä z prenájmu, z poskytovania odborných vyjadrení technickým oddelením, zabezpečovanie služieb hospodárskej mobilizácie pre Ministerstvo dopravy SR a taktiež za rôzne vykonané práce pomocou mechanizácie a vozového parku Spoločnosti.

Prehľad tržieb za vlastné výkony je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Správa a údržba ciest		Prenájom		Služby tech.odd.		Ostatná činnosť		Spolu	
2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
26 462 251	19 520 981	8 109	5 946	21 724	17 338	653 762	435 285	27 145 846	19 979 550

### b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby

### c) Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Materiál vyzískaný pri údržbe ciest (napr. pri rekonštrukcii ciest a mostov), ktorý bude znovu použitý na údržbu resp. jeho ďalší predaj Spoločnosť opätovne naskladňuje na sklad. Rovnako Spoločnosť postupuje aj pri vrátených (nepoužitých) osobných ochranných prostriedkoch a materiáloch, ktoré boli poskytnuté zamestnancom, a ktoré nepoužité pri odchode zo zamestnania zamestnanci vracajú na sklad.

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Význ. položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>40 976</b>	<b>41 759</b>
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlast. činn.		
ostatná aktivácia	40 976	41 759
<b>Ostatné význ. položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:</b>	<b>548 343</b>	<b>224 220</b>
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	0	0
náhrady škody pri poistných udalostiach	15 157	62 378
odovzdanie šrotu zberným surovinám	48 072	30 698
inventúrne rozdiely	292 441	109 243
zúčtovanie OP	0	0
zľava za nákup kreditov na stravovacie karty	13 642	14 202
testovanie zamestnancov na COVID-19– náhrada	0	3 315
dotácie na kompenzáciu zvýšených nákladov – električka, plyn	173 113	0
iné ...	5 918	4 384
<b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>	<b>71 805</b>	<b>70 913</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 516</b>	<b>1 342</b>
Kurzové zisky	0	0
úroky z bežných účtov	0	0
úroky z termínovaných účtov	0	0
iné ...	1 516	1 342
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**d) Čistý obrat**

Prehľad o čistom obrate Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	27 145 846	19 979 550
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>27 145 846</b>	<b>19 979 550</b>

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****a) Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>4 399</b>	<b>4 550</b>
náklady na overenie účtovnej závierky - priebežne	2 000	4 550
náklady na overenie účtovnej závierky - rezerva	2 399	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

**b) Ostatné náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 759 989</b>	<b>2 536 268</b>
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	445 086	444 833
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov - veľké opravy	150 835	136 673
opravy a udržiavanie budov, objektov, zariadení	127 430	320 964
opravy a udržiavanie ostatné	12 004	22 536
cestovné a reprezentačné	10 398	28 275
subdodávky pri údržbe ciest, nájmy strojov	1 078 701	985 145
revízie, technická kontrola, kontrola originality, mýto, diaľničné nálepky	72 274	64 099
ochrana objektov	0	0
znalecké, právne, notárske, audítorské, daňové služby, školenia	36 526	80 967
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	255 617	164 540
prenájom hnutelných vecí	286 354	107 817
zrážková vody, stočné	36 546	30 832
sanácia budov	0	24 442
ostatné	248 218	125 145
<b>Ostatné význ. náklady z hosp. činn., z toho:</b>	<b>305 580</b>	<b>255 195</b>
pokuty a penále	6 922	8 969
poistenie	252 148	216 019
tvorba OP	902	1 996
náhrady - dozorná rada, predstavenstvo	39 017	24 000
ostatné	6 591	4 211
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>171 746</b>	<b>17 864</b>
úroky z úverov	164 291	10 334
úroky z pôžičiek, leasingov	0	8
bankové poplatky	7 450	7 530
ostatné	5	0
<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov právnických osôb k vykázanej dani z príjmov v daňovom priznaní Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	ZD	daň	daň %	ZD	daň	daň %
<b>Výsledok HV pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 461 061</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>	<b>775 891</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>
teoretická daň	x	306 823	21,00 %	x	162 937	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	482 616	101 349	6,94 %	420 791	88 366	11,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-331 120	-69 535	-4,76 %	-462 317	-97 087	-12,51 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie zmarenej investície	-848	-178	-0,01 %	-848	-178	-0,02 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu:</b>	<b>1 611 709</b>	<b>338 459</b>	<b>23,17 %</b>	<b>733 517</b>	<b>154 039</b>	<b>19,85 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	338 459	23,17 %	x	154 039	19,85 %
Odložená daň z príjmov	x	-18 638	-1,28 %	x	27 982	3,61 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>319 821</b>	<b>21,89 %</b>	<b>x</b>	<b>182 021</b>	<b>23,46 %</b>

**I. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Na podsúvahových účtoch eviduje Spoločnosť majetok zverený do výkonu správy na základe zmluvy o Výkone správy majetku BBSK, majetok hospodárskej mobilizácie z Ministerstva dopravy SR, majetok civilnej obrany.

Taktiež na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje hodnotu neuhradených pohľadávok, ktoré boli vyradené z účtovníctva na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti o ich nevyožiteľnosti.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch i hodnotu majetku, na ktorú bolo zriadené záložné právo (bližšie informácie bod D, časť b).

Druh majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Majetok BBSK vo výkone správy, z toho:</b>	<b>310 888 335</b>	<b>308 237 598</b>
Dlhodobý majetok - hmotný	310 888 335	308 228 076
Drobný majetok - hmotný	0	9 523
<b>Dlhodobý majetok – nájomná zmluva</b>	<b>85 877</b>	<b>85 877</b>
<b>Dlhodobý majetok - MDPT SR</b>	<b>910</b>	<b>910</b>
<b>Dlhodobý majetok – majetok CO</b>	<b>1 455</b>	<b>1 455</b>
Vyradené pohľadávky - AS	37 428	36 474
Vyradené pohľadávky - PO	2 814	2 814
<b>ZDZ – v používaní</b>	<b>154 670</b>	<b>94 262</b>
<b>Záložná zmluva 901/CC/18 - SLSP</b>	<b>1 689 000</b>	<b>1 689 000</b>
<b>Záložná zmluva 728/CC/22 - SLSP</b>	<b>10 106 034</b>	<b>0</b>
<b>Záložná zmluva – VUB kontokorent 481/2020</b>	<b>2 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Spolu:</b>	<b>325 466 522</b>	<b>310 148 390</b>

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****e) Podmienené záväzky**

Voči Spoločnosti nie sú vedené žiadne žaloby, v ktorých by boli podané nároky k vymoženiu pohľadávky.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Suma peňažných príjmov vyplatených Spoločnosťou v roku 2023 orgánom Spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Odmeny	Náhrady	Odmeny	Náhrady
Predstavenstvo	21 734	14 850	63 993	12 000
Dozorná rada	7 200	24 167	7 200	24 000

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2023 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	IČO	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie	
		Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
BBSK (materská účtovná jednotka)	37828100	9 763	17 180 757	8 117	12 350 919
Organizátor IDS BBSK, a.s.	54162793	0	20 493	0	10 240
Rozvojové služby BBSK, s.r.o.	52123553	0	61	225 239	1 539
Agro-drevinový ekosystém BBSK	52576710	7 257	1 516	14 523	1 342
Rozvojová agentúra BBSK	51744422	0	0	1 050	0
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť	36056006	0	379	0	160

## M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Základné imanie</b>	<b>5 053 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 053 200</b>
Základné imanie	5 053 200	0	0	0	5 053 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>599 803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 387</b>	<b>659 190</b>
Zákonný rezervný fond	599 803	0	0	59 387	659 190
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>3 595 733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>467 983</b>	<b>4 063 717</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy – rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Fond na rozvoj spoločnosti	3 422 985	0	0	267 983	3 690 968
Fond na sanáciu havár. stavu nehnuteľ.	169 429	0	0	200 000	369 429
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OR z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
<b>VH minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Sociálny fond</b>				<b>66 500</b>	
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>593 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-593 870</b>	<b>1 141 241</b>
<b>Spolu:</b>	<b>9 843 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 917 781</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Základné imanie</b>	<b>5 053 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 053 200</b>
Základné imanie	5 053 200	0	0	0	5 053 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433</b>

<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>359 724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240 079</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond	359 724	0	0	240 079	599 803
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>3 426 304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 429</b>	<b>3 595 733</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy – rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Fond na rozvoj spoločnosti	3 422 985	0	0	0	3 422 985
Fond na sanáciu havár. stavu nehnuteľ.	0	0	0	169 429	169 429
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OR z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	169 429	169 429
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
<b>VH minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 400 788</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 400 788</b>	<b>593 870</b>
<b>Spolu:</b>	<b>11 240 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 843 039</b>

## N. NEPRETRŽITOSŤ

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

## O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie, majetok, záväzky, náklady, výnosy alebo peňažné toky účtovnej jednotky v budúcnosti.

## P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV – NEPRIAMA METÓDA

Položka	Obsah položky	2023	2022
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 461 062</b>	<b>775 890</b>
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</b>	<b>2 020 738</b>	<b>356 279</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 708 585	581 409
A. 1. 2.	Zostatková cena DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	181 685	- 200 516
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 37 546	- 23 677
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 239	- 9 929
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	164 291	10 334
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1 516	- 1 342

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 (+/-)	-	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-	-
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</b>	<b>2 087 214</b>	<b>- 2 764 108</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 288 465	- 702 309
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 614 456	564 334
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 761 223	- 2 626 133
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2)</b>	<b>5 569 014</b>	<b>- 1 631 939</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 516	1 342
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 164 291	- 10 334
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 (-)	-	- 1 800 000
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	- 319 821	- 714 345
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)	-	-
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)	-	-
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)	-	-
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)</b>	<b>5 086 418</b>	<b>- 4 155 276</b>

<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 4 533 604	- 3 132 431
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	31 672	44 500
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a CP, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a CP, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	-	-
*	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8. )</b>	- 4 501 932	- 3 087 931
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)	-	-
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)	-	-
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)	-	-
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)	-	-
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>	- 4 501 932	- 3 087 931
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	<b>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)</b>	- 66 500	-
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. Príjmy z upísaných obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)	-	-

C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)	-	-
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	- 66 500	-
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek t. j. externých zdrojov financovania (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)</b>	<b>2 559 031</b>	<b>1 359 595</b>
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	3 842 019	2 308 763
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	- 1 282 988	- 788 168
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	-	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-	- 161 000
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
*	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)</b>	<b>2 492 531</b>	<b>1 359 595</b>
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-	-
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)	-	-
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)	-	-
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)	-	-
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-	-

<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)</b>	<b>2 492 531</b>	<b>1 359 595</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>3 077 017</b>	<b>- 5 883 612</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 970 573</b>	<b>7 854 185</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>5 047 590</b>	<b>1 970 573</b>
<b>H.</b>	<b>Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>5 047 590</b>	<b>1 970 573</b>
<b>K.</b>	<b>Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>5 047 590</b>	<b>1 970 573</b>

V Banskej Bystrici, 03.06.2024

Ing. Martin Turčan  
predseda predstavenstva

Ing. Róbert Machala  
podpredseda predstavenstva