

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2025

### 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 v roku 2025 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 povolenia 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
- činnosti na úseku požiarnej ochrany v rozsahu servis, oprava, kontrola, plnenie hasiacich prístrojov, požiarnych/požiarnotechnických zariadení,
- technik požiarnej ochrany,
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti,
- vzdelávacia činnosť na úseku civilnej ochrany obyvateľstva.

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie 2025 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	390	417
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 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025.

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie ku dňu 31.12.2024, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11.08.2025.

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

Účtovná závierka spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.03.2025.

Výročná správa za rok 2024 bola do registra účtovných závierok uložená dňa 30.04.2025.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo do registra účtovných závierok zaslané dňa 18.08.2025.

**h) Schválenie audítora**

Verejným obstarávaním bola ako audítor 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 zahŕňa 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 2024 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 zahŕňa 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 12 rokov)</b>	
Cisternový prívies	72 - 144
Úžitkový automobil	48 - 144
GPS - príslušenstvo NA	72
GPS - príslušenstvo NA	jednorazový odpis
Valník	72-144
Trakker	72-144
Sypač; sklápač	12-144
Nadstavby NA	24-144
Nafukovací čln	72
Prívies prepravný, signalizačný, prívesný vozík	72-144
Osobný automobil	48-72
Fréza cestná	48-144
Traktor	36-144
TURBO	48-144
Zametač	36-144
Zvlhčovacie zariadenia	72-14
<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	12-144
Páková tabuľová nožnica	48-60
Plazmová rezačka	60
Doska vibračná	60-72
Ručný portálový žeriav	72
Zdvihák jamový elektrohydraulický	120
Radlica snehová	12-144
Fréza na asfalt - prídavné zariadenie	72-144
Fréza na ľad - prídavné zariadenie	72-144
Priekopová fréza	96-144
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	72-144
Finišér	96-144
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.

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 2025 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.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe nehmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. pred. na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	131 473	0	0	9 553	0	0	141 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	131 473	0	0	9 553	0	0	141 026
Oprávky								

<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	114 264	0	0	9 032	0	0	123 296
Prírastky	0	8 885	0	0	417	0	0	9 302
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	123 149	0	0	9 449	0	0	132 598
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	17 209	0	0	521	0	0	17 730
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	8 324	0	0	104	0	0	8 428

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	129 507	0	0	9 553	0	0	139 060
Prírastky	0	1 966	0	0	0	0	0	1 966
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	131 473	0	0	9 553	0	0	141 026
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	99 574	0	0	8 615	0	0	108 189
Prírastky	0	14 690	0	0	417	0	0	15 107
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	114 264	0	0	9 032	0	0	123 296
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	29 933	0	0	938	0	0	30 871
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	17 209	0	0	521	0	0	17 730

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest. celky trval. poras	Zákl. stádo, ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Posk. pred. na DHM	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	8 411	117 720	22 886 077	0	0	169 328	38 308	0	23 219 844
Prírastky	0	112 488	131 208	0	0	11 248	433 736	0	688 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	254 944	0	254 944
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	8 411	230 207	23 017 285	0	0	180 577	217 100	0	23 653 580

Oprávky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	73 412	16 404 826	0	0	61 469	0	0	16 539 707
Prírastky	0	7 982	1 221 787	0	0	7 920	0	0	1 237 689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	81 394	17 626 613	0	0	69 389	0	0	17 777 396
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	8 411	44 308	6 481 251	0	0	107 859	38 308	0	6 680 137
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	8 411	148 813	5 390 672	0	0	111 188	217 100	0	5 876 184

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozem-ky	Stavby	SHV a SHV	Pest. celky trval. poras	Zákl. stádo, ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Posk. pred. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	8 411	117 720	22 684 734	0	0	169 328	32 545	0	23 012 738
Prírastky	0	0	289 293	0	0	0	295 056	0	584 349
Úbytky	0	0	87 950	0	0	0	289 293	0	377 243
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	8 411	117 720	22 886 077	0	0	169 328	38 308	0	23 219 844
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	66 943	15 194 684	0	0	53 596	0	0	15 315 223
Prírastky	0	6 469	1 298 092	0	0	7 873	0	0	1 312 434
Úbytky	0	0	87 950	0	0	0	0	0	87 950
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	73 412	16 404 826	0	0	61 469	0	0	16 539 707
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	8 411	50 777	7 490 050	0	0	115 732	32 545	0	7 697 515
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	8 411	44 308	6 481 251	0	0	107 859	38 308	0	6 680 137

## b) Údaje o záložných právach

Druh	Hodnota za bežné účt. obdobie
<b>záložné právo na dlhodobý hmotný majetok (súbor vecí) v prospech:</b>	<b>16 106 034</b>
SLSP, NCRZP 728/CC/22	
<b>Hodnota Pohľadávky, na ktorú je zriadené záložné právo</b>	<b>2 500 000</b>
VUB, NCRZP 20970/2023	

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, ktorá bola doplnená o krytie kontokorentného úveru zo SLSP dňa 13.09.2024. Záložné právo na pohľadávky existuje na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 481/2020/UZ v prospech VUB, a.s.

**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	6 450 000	Kooperativa, a.s.	6 450 000	Kooperativa, a.s.
osobné a nákladné	PZP – škoda na zdraví	1 300 000	Kooperativa, a.s.	1 300 000	Kooperativa, a.s.
vozidlá do 3,5 t.	havarijné	1 119 402	Kooperativa, a.s.	1 119 402	Kooperativa, a.s.
vozidlá nad 3,5 t.		14 994 568		14 994 568	
účet 022	strojné poistenie	500 000	Kooperativa, a.s.	500 000	Kooperativa, a.s.
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
environmentálna 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	825	2 664	0	825	2 664
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby SPOLU:</b>	<b>825</b>	<b>2 664</b>	<b>0</b>	<b>825</b>	<b>2 664</b>

Spoločnosť má k 31.12.2025 materiál na sklade (vrátane PHL vo vozidlách) celkom vo výške 3.313.404,21 €

Materiál starší ako jeden rok je v celkovej výške 93.213,96 €. Túto sumu vo výraznej miere tvoria pohotovostné zásoby náhradných dielov a rôzne druhy materiálov na údržbu ciest. Spoločnosť ich drží na sklade z dôvodu vlastníctva naďalej aj starších vozidiel a mechanizmov, ktoré využíva pri svojej činnosti a u ktorých sa uvedené náhradné diely už nevyrábajú.

Suma opravnej položky vo výške 2.664,21 € predstavuje hodnotu materiálových zásob, u ktorých už nie je predpoklad žiadneho využitia.

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

**e) Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť v roku 2025 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 účtovné 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
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	3 372 122	32 733	3 404 855
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 286 238	0	2 286 238
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	0	167 278	167 278
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	62 239	0	62 239
Iné pohľadávky	3 174	0	3 174
<b>Krátkodobé pohľadávky SPOLU:</b>	<b>5 723 773</b>	<b>200 011</b>	<b>5 923 784</b>

Voči materskej účtovnej jednotke – Banskobystrickému samosprávnemu kraju má Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vo výške 2.286.238,08 €, uvedené pohľadávky boli uhradené do termínu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2025.

#### 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
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	2 453 696	13 167	2 466 863
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 561 161	0	2 561 161
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku	170 538	0	170 538
Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	251 360	0	251 360
Iné pohľadávky	20 441	0	20 441
<b>Krátkodobé pohľadávky SPOLU:</b>	<b>5 457 196</b>	<b>13 167</b>	<b>5 470 363</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	3 475	5 626	2 134	0	6 967
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0

#### 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	569	1 061
Bežné účty v bankách	545 106	287 117
Vkladové účty v banke	0	0
Peniaze na ceste	3 143 900	3 936 000
<b>SPOLU:</b>	<b>3 689 575</b>	<b>4 224 178</b>

Spoločnosť začala v roku 2024 efektívne zhodnocovať svoje voľné peňažné prostriedky na bežných účtoch prostredníctvom realizovania krátkodobých termínovaných vkladov alebo overnight transakcií a v roku 2025 aktívne pokračovala v ich realizácii.

**h) Časové rozlíšenie**

Na základe akruálneho 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, licencie na ďalšie roky a pod.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich dlhodobé období</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- licencie k programom	0	0
- predplatné odbornej literatúry	0	0
<b>Náklady budúcich krátkodobé období</b>	<b>127 896</b>	<b>54 902</b>
- poistenie	48 974	48 884
- telefón, internet, webhosting	77 963	4 404
- predplatné odbornej literatúry	899	1 602
- ostatné	60	12
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
-		
<b>Príjmy budúcich období krátkod., z toho:</b>	<b>127</b>	<b>270</b>
- úroky	0	0
<b>Časové rozlíšenie SPOLU:</b>	<b>128 023</b>	<b>55 172</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2025 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 kmeňovú akciu 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 31.12.2025 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 62.542,61 €, čo predstavuje zisk 248 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2024 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 823 €, čo predstavuje zisk 3 € na jednu kmeňovú akciu.

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.

Celková hodnota základného imania k 31.12.2025 je v hodnote 5.053.200,00 €.

K 01.01.2025 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 10.918.603,00 €. Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2025 predstavuje hodnotu 10.981.147,00 €.

Za predchádzajúci rok 2024 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia – zisk po zdanení vo výške 823,16 €. Podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 11.08.2025 bol zisk rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>823,16</b>
<b>Rozdelene účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Do zákonného rezervného fondu	82,32
Do štatutárnych fondov	740,84
Do sociálneho fondu	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Na výplatu dividendy jedinému akcionárovi	0
<b>Spolu:</b>	<b>823,16</b>

**b) Rezervy**

Spoločnosť v roku 2025 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, rezervu na nevyfakturované dodávky (vodné a stočné) a rezervu na odstúpené.

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>54 432</b>	<b>106 422</b>	<b>0</b>	<b>54 432</b>	<b>106 422</b>
odchodné predčasný dôchodok	54 432	106 422	0	54 432	106 422
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>440 817</b>	<b>498 786</b>	<b>340 727</b>	<b>100 090</b>	<b>498 786</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	143 566	148 333	143 566	0	148 333
<b>Zákonné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>143 566</b>	<b>148 333</b>	<b>143 566</b>	<b>0</b>	<b>148 333</b>
odmeny - dožitie 50 r.	10 971	6 307	9 745	1 226	6 307
prémie	41 299	41 012	41 299	0	41 012
odchodné starobný dôchodok	140 072	106 639	41 208	98 864	106 639
odchodné predčasný dôchodok	39 262	6 618	39 262	0	6 618
odstupné	61 879	185 537	61 879	0	185 537
opravy vozidiel a mechanizmov	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	1 369	1 941	1 369	0	1 941
audit účtovnej závierky	2 399	2 399	2 399	0	2 399
Opravy budov – havarijný stav	0	0	0	0	0
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>297 251</b>	<b>350 453</b>	<b>197 161</b>	<b>100 090</b>	<b>350 453</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>54 402</b>	<b>54 432</b>	<b>4 437</b>	<b>49 965</b>	<b>54 432</b>
odchodné predčasný dôchodok	54 402	54 432	4 437	49 965	54 432
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>581 999</b>	<b>440 817</b>	<b>445 591</b>	<b>136 408</b>	<b>440 817</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	279 305	143 566	279 305	0	143 566
<b>Zákonné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>279 305</b>	<b>143 566</b>	<b>279 305</b>	<b>0</b>	<b>143 566</b>
odmeny - dožitie 50 r.	9 174	10 971	7 267	1 907	10 971
prémie	40 727	41 299	40 727	0	41 299
odchodné starobný dôchodok	168 872	140 072	37 456	131 416	140 072
odchodné predčasný dôchodok	80 331	39 262	77 246	3 085	39 262
odstupné	0	61 879	0	0	61 879
opravy vozidiel a mechanizmov	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	1 191	1 369	1 191	0	1 369
audit účtovnej závierky	2 399	2 399	2 399	0	2 399
Opravy budov – havarijný stav	0	0	0	0	0
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu:</b>	<b>302 694</b>	<b>297 251</b>	<b>166 286</b>	<b>136 408</b>	<b>297 251</b>

### c) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2025 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>259 264</b>	<b>306 884</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 r.	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	259 264	306 884
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 571 814</b>	<b>3 971 539</b>
Záväzky v lehote splatnosti	3 546 771	3 962 421
Záväzky po lehote splatnosti	25 043	9 118

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	43 031	0	43 031	63 590
Záväzky zo SF	185 104	0	185 104	202 079
Odložený daňový záväzok	31 129	0	31 129	41 215
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>259 264</b>	<b>0</b>	<b>259 264</b>	<b>306 884</b>
Záväzky z obchodného styku	1 607 200	25 043	1 632 243	2 473 229
Záväzky voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	41 051	0	41 051	8 545
Záväzky voči zamestnancom	548 985	0	548 985	586 144
Záväzky zo sociálneho poistenia	371 225	0	371 225	387 333
Daňové záväzky	796 500	0	796 500	435 847
Ostatné záväzky	181 811	0	181 811	80 441
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>3 546 771</b>	<b>25 043</b>	<b>3 571 815</b>	<b>3 971 539</b>

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

#### d) Finančný prenájom

Spoločnosť v roku 2024 realizovala spätný leasing na 2 ks motorových vozidiel – cestná patrola, prostredníctvom SLSP, a.s.

Splatnosť záväzku je 48 mesiacov.

#### 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>599 069</b>	<b>599 504</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	599 069	599 604
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>469 366</b>	<b>427 776</b>
odpočítateľné	469 366	427 776
zdaniteľné		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>24,00 %</b>	<b>24,00 %</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>112 648</b>	<b>102 666</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná do nákladov	- 9 982	-17 135
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>143 777</b>	<b>143 881</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučtovaná ako náklad	104	3 128
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Konečný zostatok účtu 481</b>	<b>31 129</b>	<b>41 215</b>

#### f) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2025 bol SF tvorený vo výške 1% z vymeriavacieho základu.

V roku 2025 využívala Spoločnosť čerpanie sociálneho fondu ako príspevok na stravovanie a tiež 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>202 079</b>	<b>230 086</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 667	56 076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu – stravné lístky	60 060	62 401
Čerpanie sociálneho fondu – pitný režim	16 582	21 682
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>185 104</b>	<b>202 079</b>

**g) Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Obdobie splácani a	Stav nazačiatku úctovného obdobia	Stav na konci úctovného obdobia
<b>Dlhodobý bankový úver</b>					
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR+marža 0,80% p.a.	2023-2032	3 512 146	2 965 906
<b>Krátkodobý bankový úver</b>					
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR +marža 0,80% p.a.	2023-2032	546 240	546 240
<b>Spolu:</b>				<b>4 058 386</b>	<b>3 512 146</b>

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 31.12.2025 predstavuje hodnotu 3.512.145,93 €. 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.

V roku 2025 Spoločnosť na účtoch časového rozlíšenia 383 – Výdavky budúcich období účtovala o platbách realizovaných prostredníctvom platobnej karty v roku 2025, ktoré boli reálne stiahnuté z bankového účtu spoločnosti až v roku 2026 v celkovej hodnote 126,97 €.

**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.

V rámci podnikateľskej činnosti Spoločnosť realizovala v roku 2025 aj záchranárske práce na zabezpečenie svahovej deformácie na ceste III/2434 do obce Králiky na základe vyhlásenej mimoriadnej situácie Okresným úradom Banská Bystrica v celkovej hodnote 1.189.348,08 €.

Prehľad tržieb za vlastné výkony je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Správa a údržba ciest I., II. a III. triedy		Prenájom		Služby technického oddelenia		Ostatná podnikateľská činnosť		SPOLU	
2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
22 822 881	20 824 750	10 679	10 829	25 859	28 665	1 467 538	582 343	24 326 957	21 446 587

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť v roku 2025 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>57 393</b>	<b>59 806</b>
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlast. činn.		
ostatná aktivácia	57 393	59 806
<b>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</b>	<b>26 207</b>	<b>120 757</b>
<b>Význ. položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:</b>	<b>306 267</b>	<b>355 944</b>
Pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	267	51 864
Bezodplatné nadobudnutie materiálových zásob	64 621	0
Ostatné bezodplatne nadobudnuté výhody, poukážky	1 552	0
Poistné plnenia, náhrady škody	89 815	29 567
odovzdanie šrotu zberným surovinám	9 799	15 525
inventúrne rozdiely	133 033	164 672
zúčtovanie OP	140	0
prijaté dotácie	0	87 033
iné ...	7 040	7 286
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>80 361</b>	<b>99 460</b>
Kurzové zisky	0	0
úroky z bežných účtov	0	0
úroky z termínovaných účtov	78 887	91 780
iné ...	1 474	7 680
<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	24 326 957	21 446 587
Tržby za tovar	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>24 326 957</b>	<b>21 446 587</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>4 399</b>
náklady na overenie účtovnej závierky - priebežne	2 000	2 000
náklady na overenie účtovnej závierky - rezerva	2 399	2 399
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>4 351 483</b>	<b>3 258 920</b>
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	552 174	536 755
opravy a udržiavanie budov, objektov, zariadení	60 598	78 917
opravy výpočtovej techniky	6 802	3 432
opravy a udržiavanie ostatné	8 829	3 179
cestovné a reprezentačné	15 461	5 965
subdodávky pri údržbe ciest, nájmy strojov	2 399 514	1 576 464
revízie, technická kontrola, kontrola originality, mýto, diaľničné nálepky, mýto	53 240	72 903
znalecké, právne, notárske, audítorské, daňové služby, školenia	137 389	220 530
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	328 120	273 650
prenájom hnutelných vecí, operatívny leasing	263 474	278 274
zrážková vody, stočné	43 494	41 823
Upratovacie služby, služby informátorov	259 284	0
ostatné	223 104	167 028
<b>Ostatné význ. náklady z hosp. činn., z toho:</b>	<b>403 582</b>	<b>402 891</b>
pokuty a penále	883	6 854
poistenie	315 213	314 950
Inventúrne rozdiely - manko	18 061	14 412
náhrady – dozorná rada, predstavenstvo	61 727	58 488
ostatné	7 698	8 189
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>135 440</b>	<b>199 611</b>
úroky z úverov	128 011	192 126
úroky z pôžičiek, leasingov	0	0
bankové poplatky	7 429	7 485
ostatné	0	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>89 863</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>	<b>8 043</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>
teoretická daň	x	21 567	24,00 %	x	1 689	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	510 168	122 440	136,25 %	530 002	111 300	1 383,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-506 799	-121 632	-135,35 %	-530 692	-111 445	-1 385,63 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie zmarenej investície	0	0	0,00 %	-777	-163	-2,03 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu:</b>	<b>93 233</b>	<b>22 376</b>	<b>24,90 %</b>	<b>6 575</b>	<b>1 381</b>	<b>17,17 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	22 376	24,90 %	x	3 840	47,74 %
Zrážková daň	x	15 031	16,73 %	x	17 387	216,17 %
Odložená daň z príjmov	x	-10 086	-11,22 %	x	-14 007	-174,15 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>27 321</b>	<b>30,40 %</b>	<b>x</b>	<b>7 220</b>	<b>89,77 %</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 nevymožiteľnosti.

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>429 384 158</b>	<b>393 507 660</b>
Dlhodobý majetok - hmotný	429 384 158	393 507 660
Drobný majetok - hmotný	0	0
<b>Dlhodobý majetok – nájomná zmluva</b>	<b>85 876</b>	<b>85 876</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	37 428
Vyradené pohľadávky - PO	2 814	2 814
<b>ZDZ – v používaní</b>	<b>90 331</b>	<b>90 331</b>
<b>Záložná zmluva 901/CC/18 - SLSP</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Záložná zmluva 728/CC/22 - SLSP</b>	<b>16 106 034</b>	<b>16 106 034</b>
<b>Záložná zmluva – VUB kontokorent 481/2020</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>
<b>SPOLU:</b>	<b>448 209 006</b>	<b>412 332 508</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 2025 orgánom Spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Odmeny	Náhrady	Odmeny	Náhrady
Predstavenstvo	13 783	33 827	12 000	31 616
Dozorná rada	5 758	27 900	6 432	26 872

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2025 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	5 531	14 652 413	4 942	14 119 145
Organizátor IDS BBSK, a.s.	54162793	0	0	0	1 410
Rozvojové služby BBSK, s.r.o.	52123553	0	11 099	0	0
Agro-drevinový ekosystém BBSK	52576710	76 006	1 475	37 438	7 680
Rozvojová agentúra BBSK	51744422	0	0	0	0

**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
<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>773 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>	<b>773 397</b>
Zákonný rezervný fond	773 314	0	0	82	773 397
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>5 090 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>741</b>	<b>5 091 574</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy – rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Fond na rozvoj spoločnosti	4 218 085	0	0	741	4 218 826
Fond na sanáciu havár. stavu nehnuteľ.	869 429	0	0	0	869 429
<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>0</b>	
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-823</b>	<b>62 543</b>
<b>SPOLU:</b>	<b>10 918 603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 981 147</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>659 190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 124</b>	<b>773 314</b>
Zákonný rezervný fond	659 190	0	0	114 124	773 314
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>4 063 716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 027 117</b>	<b>5 090 833</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy – rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Fond na rozvoj spoločnosti	3 690 968	0	0	527 117	4 218 085
Fond na sanáciu havár. stavu nehnuteľ.	369 429	0	0	500 000	869 429
<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>0</b>	
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 141 241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 141 241</b>	<b>823</b>
<b>Spolu:</b>	<b>10 917 781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 918 603</b>

**N. NEPRETRŽITOSŤ**

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2025 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

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	89 864	8 043
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	1 333 266	1 207 336
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	1 246 991	1 239 590
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých, krátkodobých rezerv (+/-)	6	109 959	-141 152
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	5 332	62 683
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-72 664	-46 451
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	128 010	192 126
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-80 362	-99 460
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-4 000	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-906 789	-1 095 643
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-449 929	895 428
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-447 344	-1 014 771
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-9 516	-976 300
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>	21	<b>516 341</b>	<b>119 736</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	80 362	99 460
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-128 010	-192 126
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	25	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1. až A.6.)</b>	26	<b>468 693</b>	<b>27 070</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-27 321	-7 220
A.8.	Príjmy výmimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)	28		

A.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz. činnosť (-)	29		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1. až A.9.)</b>	<b>30</b>	<b>441 372</b>	<b>19 850</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	0	-1 966
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-433 735	-383 006
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	4 000	87 950
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností(+)	42		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.16.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na invest.činnosť (+)	47		
B.17.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inves.činnosť (-)	48		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>51</b>	<b>-429 735</b>	<b>-297 022</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54	0	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-546 240	-546 240
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64		

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	65	-546 240	-546 240
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	70		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (-)	78		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>79</b>	<b>-546 240</b>	<b>-546 240</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>80</b>	<b>-534 603</b>	<b>-823 412</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>81</b>	<b>4 224 178</b>	<b>5 047 590</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>82</b>	<b>3 689 575</b>	<b>4 224 178</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>84</b>	<b>3 689 575</b>	<b>4 224 178</b>

V Banskej Bystrici,

Ing. Martin Turčan  
predseda predstavenstva

Ing. Róbert Machala  
podpredseda predstavenstva