

A. Informácie o účtovnej jednotke – B.K. Prešov, spol. s r.o

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke zostavuje právnická osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.

Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť B.K. Prešov, spol. s r.o. bola založená dňa 25.06.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 17.09.2001 Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 13041/P.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- Opravy cestných motorových vozidiel (autobusov), karosérií a ich lakovanie
- Obchodná činnosť – nákup a predaj motorovej nafty
- Prenájom nehnuteľností, prenájom odstavných plôch pre vozidlá
- Umývanie motorových vozidiel
- Pneuservisné služby
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Správa a údržba budov, čistenie budov a upratovačské práce

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,10	68,90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	67
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Údaje o neobmedzenom ručení

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Spoločnosť je ručiteľom a ručí Ručiteľskou listinou č.836/2010 RL na dlhodobý bankový úver vo výške 110 000 €, ktorý bol poskytnutý pre našu dcérsku spoločnosť SAD Prešov, a.s. k 16.12.2010, splátky sú mesačné a prvá splátka sa začala dňa 20.12.2010. Splatnosť úveru je 20.12.2014. .

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 26.03.2013 (zápisnica z rokovania).

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 27.03.2013.

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 06.09.2013 schválilo Ing. Vaščáka Vladimíra, č.licencie SKAU 299, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Zároveň týmto dňom bola uzatvorená zmluva o poskytovaní audítorských služieb v zmysle § 269 ods.2 zákona č.513/1991 Zb Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – B.K. Prešov, spol. s r.o

S účinnosťou od 31.12.2013 – spoločnosť informácie o orgánoch ÚJ neuvádza.

Informácie o štatútoch spoločností a období výkonu funkcie sú uvedené v tabuľke:

Názov orgánu spoločnosti	Člen orgánu	Od	Do

Členovia iných orgánov spoločností, pokiaľ sú zriadené:

Názov orgánu spoločnosti	Členovia orgánov	Od	Do

K spoločníkom účtovnej jednotky Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

V priebehu roka nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PhDr. Jozef Kičura	1 463 904	50	50	0
RSDr. Štefan Rusnák	1 463 904	50	50	0
Spolu	2 927 808	100%	100%	0%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Spolu	x				

C. Informácie o konsolidovanom celku – B.K. Prešov, spol. s r.o

Obchodná spoločnosť B.K. Prešov, spol. s r.o. je materskou spoločnosťou a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorú je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti.

D. ,E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach – B.K. Prešov, spol. s r.o

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo na vlastné imanie
Zmena štruktúry položiek súvahy a výsledovky	Zmena zákona	Bez vplyvu na hospodársky výsledok a vlastné imanie

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
4. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. Marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako drobný dlhodobý majetok alebo ako zásoby v zmysle internej smernice. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Vypracuje sa tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

• **Ocenenie DFM (cenných papierov a obchodných podielov)**

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:
 - a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
 - b) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
 - c) Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.
3. Iný druh dlhodobého finančného majetku obchodná spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje.
4. Obchodná spoločnosť neeviduje cenné papiere podľa zámeru, s ktorým boli obstarané v zmysle jej stratégie z hľadiska investovania do cenných papierov, v nasledovných portfóliách:
 - cenné papiere držané do splatnosti,
 - cenné papiere určené na predaj.
5. Cenné papiere držané do splatnosti sú finančným majetkom s pevne stanovenými alebo určiteľnými platbami a pevne stanovenou dobou splatnosti, ktoré má obchodná spoločnosť zámer a schopnosť držať do ich splatnosti, a ktoré sú kótované na aktívnom trhu. Cenné papiere držané do splatnosti sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou tvoriacou aj transakčné náklady, ktoré priamo súvisia

s nadobudnutím CP. Súčasťou ocenenia cenných papierov držaných do splatnosti je aj časovo rozlíšený alikvótny úrokový výnos a časovo rozlíšený rozdiel medzi sumou účtovanou pri ich obstaraní a menovitou hodnotou (diskont alebo prémia).

6. Cenné papiere určené na predaj sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou zvýšenou o transakčné náklady, ktoré priamo súvisia s nadobudnutím finančného majetku a následne sa oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty vzniknutá z tohto precenenia sa účtuje na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade investícií do nekótovaných akcií a obchodných podielov, ktoré nemožno spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, sa tieto oceňujú v obstarávacej cene.

Obchodná spoločnosť nepoužíva finančné nástroje, napríklad menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s výmenným kurzom. Derivátové finančné nástroje sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene ku dňu uzavretia zmluvy a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu. Deriváty sú zaúčtované ako aktíva, ak ich reálna hodnota je kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky a straty zo zmien reálnej hodnoty sa okrem derivátov určených na obchodovanie účtujú na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota menových forwardov sa stanoví na základe aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

Vložené deriváty sú oddelené od základnej zmluvy a zaobchádza sa nimi ako so samostatnými derivátmi, ak sú splnené podmienky:

- ich ekonomická charakteristika a riziká úzko nesúvisia s ekonomickými charakteristikami základnej zmluvy,
- samostatný nástroj s rovnakými podmienkami ako vložený derivát by spĺňal definíciu derivátu a
- hybridný (kombinovaný) nástroj nie je ocenený v reálnej hodnote, pričom zmeny v reálnej hodnote sú vykázané v čistom zisku za bežné obdobie.

Zabezpečenie:

Zabezpečovacie účtovníctvo vykazuje vplyvy eliminácie zmien v reálnych hodnotách zabezpečovacieho nástroja a zabezpečenej položky.

Na začiatku zabezpečenia obchodná spoločnosť vykoná formálne určenie a zdokumentovanie zabezpečovacieho vzťahu, u ktorého chce využiť účtovanie o zabezpečení, cieľov pri riadení rizík a stratégie na uskutočnenie zabezpečenia. Dokumentácia obsahuje identifikáciu zabezpečovacieho nástroja, zabezpečenej položky alebo transakcie, charakter zabezpečovaného rizika a spôsob ako bude obchodná spoločnosť posudzovať efektívnosť zabezpečovacieho nástroja pri eliminácii expozície voči zmenám v reálnej hodnote alebo peňažným tokoch zabezpečenej položky, ktoré sú priraditeľné zabezpečovanému riziku. Od takéhoto zabezpečenia sa očakáva, že bude vysoko efektívne pri dosahovaní eliminácie zmien v reálnej hodnote alebo v peňažných tokoch priraditeľných zabezpečovanému riziku a priebežne sa hodnotí, aby sa preukázalo, že je skutočne vysoko efektívne pre všetky obdobia finančného vykazovania, pre ktoré bolo zabezpečenie určené.

• **Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál na prevádzkach v Bardejove a Prešove.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa:
 - a) **vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien**
 - b) vlastná výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

4. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením obstarávacou cenou (nakupované zásoby).
5. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) pohonné hmoty na osobné dopravné prostriedky, za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná spotreba, ktorá vyplýva zo záznamov,
 - b) odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
6. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z podnikateľskej činnosti patrí vyschnutie, morálne zostarnutie náhradných dielov a pomocného materiálu vyrobeného z gumy (vyschnutie, stvrdnutie).
7. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách.

- **Ocenenie pohľadávok**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

- **Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)**

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

- **Ocenenie časového rozlíšenia na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)**

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

- **Ocenenie rezerv**

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na záručné opravy (reklamácie)

Obchodná spoločnosť tvorí rezervy na reklamácie a záručné opravy. Tie sa týkajú pravdepodobných nákladov spojených s odstránením nedostatkov zistených počas záručnej lehoty. Rezerva sa tvorí vo výške 0,23 % z celkového objemu poskytnutých servisných služieb. V prípade, ak záruka presahuje štandardnú dĺžku alebo rozsah, resp. obchodná spoločnosť očakáva vyššie budúce záväzky spojené so zárukami, vytvárajú sa dodatočné rezervy na základe odhadu výdavkov na odstránenie nedostatkov.

Rezervy na odstúpné

Zamestnanci obchodnej spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstúpné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu. Vzhľadom na súčasnú stabilnú situáciu spoločnosti, rezerva na odchodné ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa netvorila.

Rezerva na odchodné

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2013 je obchodná spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, invalidného alebo predčasného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok priemerného mesačného zárobku v zmysle §§ 76 a 134 ZP a v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Rezervu na odchodné spoločnosť tvorila.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na skleníkové plyny do ovzdušia

Obchodná spoločnosť nenadobudla emisné kvóty podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a neúčtuje o nich.

Rezerva na vodné a stočné

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka po odpočítaní už zaplatených faktúr v priebehu účtovného obdobia.

Rezerva na bonusy a rabaty

Obchodná spoločnosť neposkytuje svojim odberateľom skonto ani bonus.

- **Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**

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

- **Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniiteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

- **Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období)**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

- **Informácie o emisných kvótach**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvót.

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

- **Informácie o poskytnutých dotáciách zo štátneho rozpočtu**

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

Spoločnosť nemá nárok na dotácie zo štátneho rozpočtu.

- **Ocenenie zákazkovej výroby**

Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu, **účtuje o nedokončenej výrobe**. Ak sa dá výsledok z nedokončenej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na nedokončenú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti s nedokončenou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy ako zásoby materiálu.

Obchodná spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie servisných objednávok (zákaziek) podľa informácií, ktoré boli obchodnej spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky.

- **Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky u nájomcu, ako svoj majetok vykazuje iba vlastník.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku u nájomcu, ktorý ho vykazuje ako svoj vlastný. Vlastník prenájatý majetok na základe leasingovej zmluvy uvádza len v poznámkach ÚZ.

- **Ocenenie derivátov**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá derivátové obchody (zmluvy).

- **Ocenenie majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

- **Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii**

Spoločnosť privatizovala majetok v zmysle Zmluvy o kúpe a predaji akcií č.2156/2002.

- **Informácie o cudzej mene**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

- **Informácie o výnosoch**

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

- **Informácie o nákladoch**

Náklady neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

- **Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období**

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala významné opravy chýb minulých účtovných období.

Popis opravy chyby minulého účtovného obdobia	Hodnota vplyvu na nerozdelený zisk/nerozdelenú stratu minulých rokov

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy – B.K. Prešov, spol. s r.o

Informácie o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2013 do 31.12.2013 a za predchádzajúce obdobie od 01.01.2012 do 31.12.2012 sú uvedené v bode 1 a 2.

1.Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok.

K dlhodobému nehmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie a prehľad pohybu DNM :

1. Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.
2. Spoločnosť nevykonáva výskumnú ani vývojovú činnosť.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5000						5000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5000						5000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-5000						-5000
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-5000						-5000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2012 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5000						5000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5000						5000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-5000						-5000
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-5000						-5000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok ku ktorému je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

2.Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok.

K dlhodobému hmotnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie a prehľad pohybu DHM :

1. K 31. decembru 2013 prenajatý majetok na základe finančného prenájmu je v nulovej zostatkovej hodnote a zmluva o FL č. 9890113 bola riadne ukončená v stanovenom termíne.
2. Stav položky „Prírastky k samostatným hnutelným veciam“ k 31. Decembru 2013 predstavujú nakúpené pracovné prostriedky predovšetkým (nádrie a nástroje) na vykonávanie kvalitnej servisnej činnosti .
3. Spoločnosť využíva pre hospodársku činnosť „ prenájom odstavných plôch“ pozemky (plochy), ktoré má prenajaté. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú so spoločnosťou ABS Bonifer.
4. Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.
5. Spoločnosť nemá vo svojej evidencii majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok.
6. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 179	242 875	324 866						606 920
Prírastky			19 313						19 313
Úbytky			23 184						23 184
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 179	242 875	320 995						603 049
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-68 146	-301 912						-370 058
Prírastky		-12 156	-26 737						-38 893
Úbytky			-23 184						-23 184
Stav na konci účtovného obdobia		-80 302	-305 465						-385 767
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 179	174 729	22 954						236 862
Stav na konci účtovného obdobia	39 179	162 573	15 530						217 282

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2012 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 179	242 875	308 841						590 895
Prírastky			20 264						20 264
Úbytky			4 239						4 239
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 179	242 875	324 866						606 920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-55 990	-276 480						-332 470
Prírastky		-12 156	-29 672						-41 828
Úbytky			-4 239						-4 239
Stav na konci účtovného obdobia		-68 146	-301 913						-370 059
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 179	186 884	32 361						258 424
Stav na konci účtovného obdobia	39 179	174 729	22 954						236 862

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii hmotný majetok ku ktorému je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený.

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
Zmluvné poistenie vozidiel	663 878 eur	21.03.2007	neurčitá
Poistenie za škodu spôsobenú PO	165 000 eur	30.09.2013	neurčitá
Budova umývarky motorových vozidiel	1 044 152 eur	01.08.2009	neurčitá
Budova pneuservisu	44 081 eur	01.08.2009	neurčitá

3.Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach eviduje dlhodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

K dlhodobému finančnému majetku Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

- 1.Prírasty dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá suma 143 476 eur na podiel v dcérskej účtovnej jednotke SAD Prešov, a.s., ktorú tvorí oceňovací rozdiel.
2. Oceňovací rozdiel je vypočítaný metódou VI v zmysle §14 postupov účtovania č.23054/2002-92.
- 3.Spoločnosť je majoritným spoločníkom tejto dcérskej účtovnej jednotky v zmysle Zmluvy o kúpe a predaji akcií č.2156/2002.

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 881 967								4 881 967
Prírastky	143 476								143 476
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 025 443								5 025 443
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 881 967		0						4 881 967
Stav na konci účtovného obdobia	5 025 443		0						5 025 443

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2012 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 876 374		1 826						4 878 200
Prírastky	5 593								5 593
Úbytky			1 826						1 826
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 881 967		0						4 881 967
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-1 826						-1 826
Prírastky									
Úbytky			-1 826						-1 826
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 876 374		0						4 876 374
Stav na konci účtovného obdobia	4 881 967		0						4 881 967

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

K dlhodobému finančnému majetku Spoločnosť uvádza ďalšie informácie:

Záložné právo bolo zriadené na podiely v dcérskej účtovnej jednotke v prospech Prima banky, ktoré zaniklo splatením dlhodobého bankového úveru dňa 25.01.2013 a splatením KKÚ dňa 15.10.2013.
Spoločnosť nemá vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť má podiely v iných účtovných jednotkách. Údaje o podieloch sú uvedené v tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
SAD Prešov, a.s.	60,47	60,47	8 310 638	237 268	5 025 443
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	X	5 025 443

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nemá dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia

Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

4. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť pri svojej činnosti eviduje zásoby, účtuje spôsobom B.

Spoločnosť netvorila k zásobám opravné položky.

V spoločnosti sa nevyskytujú podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

Zásoby	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					

Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
Spoločnosť nemá vo svojej evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť neobstarala nehnuteľnosť za účelom predaja.

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby			

nehnutelnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

6. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

K opravným položkám k pohľadávkam Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

1. Spoločnosť vytvorila v roku 2013 OP na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 8 623 eur voči spoločnosti CAREMA, spol. s r.o.
2. V predchádzajúcich obdobiach voči spomínanej spoločnosti boli vytvorené opravné položky vo výške 30 607 €. Celková suma OP voči spoločnosti CAREMA bola vytvorená vo výške 39 230 €
3. Zostávajúca časť OP v ročnej závierke činila 5 694 €, ktoré boli vytvorené voči spoločnostiam Eko Natura, FB Travel SK s.r.o. a Jozef Mihál – JASA.
4. Neuhradené pohľadávky sú v právnom vymáhaní a voči obchodným partnerom FB Travel SK a Jozef Mihál - JASA sa vedú súdne spory.

Pohľadávky	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	36 301	8 623			44 924
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0			0
Iné pohľadávky	0	0			0
Pohľadávky spolu	36 301	8 623			44 924

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

K pohľadávkam Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 30 dní.
2. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 965	56 096	75 061
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	333 205	0	333 205
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	168	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	352 338	56 096	408 434

K pohľadávkam za predchádzajúce obdobie Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

1. Spoločnosť vytvorila OP na pochybné obchodné pohľadávky v predchádzajúcom období vo výške 19 614 eur voči spoločnosti CAREMA, spol. s r.o. Celkové OP k 31.12.2012 činili 36 301 eur.
2. OP vo výške 100 % bola vytvorená na pohľadávky po splatnosti 360 dní v sume 10 992 eur, na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% v sume 8 622 eur.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 391	44 924	77 314
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	131 855	0	131 855
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 632	0	59 632
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	223 878	44 924	268 801

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2013 – bežné účtovné obdobie	Rok 2012 – predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 096	44 924
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 096	44 924
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom z bežného účtu vedeného v UniCredit Bank na krytie kontokorentného bankového úveru. Záložné právo je účinné dňom podpísania Zmluvy o KKÚ č.000329/CORP/2013.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	664 000

7. Finančné účty

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť eviduje majetok na finančných účtoch.

K finančným účtom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

1. Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a ceniny t.j. stravné lístky pošt.známky.
2. Spoločnosť môže so všetkými bankovými účtami voľne disponovať.
3. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,05%.
4. Efektívna úroková sadzba sa pohybovala počas roka v rozpätí od 2,72 % do 4,87% p.a. v závislosti od vývoja na finančnom trhu. Priemerná úroková sadzba v priebehu roka bola 4,28 %
5. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie	Rok 2012 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 016	5 799
Bežné bankové účty	5 186	3 178
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 202	8 977

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok	Rok 2013 - Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	0			0
Dlhové CP na obchodovanie	0			0
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0			0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť má podiely v dcérskej ÚJ vo výške 60,47%, ktoré oceňuje metódou VI.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa finančný majetok oceňuje reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP	+143 476	0	+143 476
Krátkodobý finančný majetok spolu	+143 476	0	+143 476

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

9. Časové rozlíšenie

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Spoločnosť eviduje zostatky na účtoch časového rozlíšenia.

K časovému rozlíšeniu na strane aktív Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku a vozidiel, licencie na rok 2014 a pod.
2. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za spotrebované energie, ktoré budú voči odberateľovi fakturované v roku 2014.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 870	2 027
Poistenie majetku a vozidiel, dial.nálepky	1 556	1 494
Eset Smart - antiv. Program, reg.domény	168	533
Prenájom kyslík. fliaš	146	0
Odborná literatúra a telefón	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	340	342
Vyúčt.FA za energie (voda)	340	342
Vyúčt.FA za energie (plyn)	0	0

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy – B.K. Prešov, spol. s r.o

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B (informácie o spoločníkov) a P (informácie o pohybe VI). Spoločnosť je spoločnosťou s ručením obmedzením.

2. Informácia o rozdelení zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Spoločnosť v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s účtovným ziskom. O rozdelení hospodárskeho výsledku rozhoduje valné zhromaždenie.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Rok - 2012 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	613 417
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2013 Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	613 417
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	613 417

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

3.Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Spoločnosť eviduje rezervy.

1. Rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane poistného, budú vyčerpané do 31.03.2014 v zmysle interných predpisov, v prípade, že vykonávanie nevyhnutných termínovaných pracovných povinností neumožňuje čerpanie v stanovenej lehote, dovolenka sa presúva do 31.12.2014.
2. Rezerva na audit sa tvorí na základe podpísanej zmluvy s audítorom Ing. Vladimírom Vaščákom č. licencie SKAU 299, so sídlom Olše 18, 055 01 Margecany.
3. Rezerva na reklamačné a záručné opravy vo výške 104 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na reklamačné a záručné opravy servisných služieb, ktoré boli poskytnuté (vykonané) pred 31.decembrom 2013. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť sa tvorila individuálnym spôsobom), a náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu. K 31.12.2013 rezerva bola vytvorená vo výške 0,23% zo

sumy vybraných poskytnutých služieb účtu 602). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v priebehu v nasledujúcom účtovnom období a celá bude použitá v priebehu nasledujúcich dvoch účtovných obdobíach.

4. Spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka po odpočítaní už zaplatených faktúr v priebehu účtovného obdobia.
5. Tvorba rezervy na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistno-matickej metódy na základe informácií mzdového oddelenia. Suma bola zaúčtovaná na dlhodobé a krátkodobé rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 972	7 171	0	0	23 143
Odchodné do dôchodku	15 972	7 171	0	0	23 143
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 402	24 680	29 047	355	24 680
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	24 251	22 051	24 251		22 051
Rezerva na audit, zverejnenie závierky	1 350	1 400	1 350		1 400
Rezerva na emisie	0	0	0		0
Ostatné – Rezerva na nevyfakturované dodávky - energie	2 306	430	2 306		430
Záručné opravy	355	104	0	355	104
Odchodné do dôchodku	1 140	695	1 140		695

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	15 972			15 872
Odchodné do dôchodku	0	15 972			15 972
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 852	29 402	26 852	0	29 402
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	25 130	24 251	25 130		24 251
Rezerva na audit, zverej. závierky	1 200	1 350	1 200		1 350

Rezerva na emisie	0	0	0		0
Ostatné - nevyfakturované dodávky - energie	96	2 306	96		2 306
Záručné opravy	426	355	426		355
Odchodné do dôchodku	0	1 140	0		1 140

4. Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Spoločnosť eviduje záväzky.

K záväzkom spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 036 506	1 243 966
Krátkodobé záväzky spolu	1 036 506	1 243 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 950	7 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 950	7 305

5. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Spoločnosť tvorila sociálny fond.

Spoločnosť k tvorbe a čerpaniu uvádza nasledujúce informácie:

1. Sociálny fond Spoločnosť tvorí z povinného prídeltu vo výške 1,0 % podľa § 3 ods.1 písm. a) zákona o sociálnom fonde a ďalšieho prídeltu vo výške 0,5 % dohodnutej v kolektívnej zmluve z hrubých miezd podľa § 3 ods.1 písm. b) zákona o sociálnom fonde.
2. Základom na určenie prídeltu je úhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely.
3. Prostriedky sociálneho fondu sa poskytujú v prevažnej miere na stravovanie zamestnancov.
4. Časť prostriedkov zo sociálneho fondu sa použije na zakúpenie ceninových poukázok pre všetkých zamestnancov s výnimkou zamestnancov v zmysle interných predpisov.
5. Zvyšná časť sa ponecháva na regeneráciu pracovnej sily a sociálnu výpomoc.

Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 100	403
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 367	8 043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 367	8 043
Čerpanie sociálneho fondu	10 721	5 346
Konečný zostatok sociálneho fondu	746	3 100

6.Vydané dlhopisy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nemá vydané (neemitovala) vlastné dlhopisy.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

7.Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť eviduje bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

K bankovým úverom sú uvedené nasledujúce informácie:

1. Spoločnosť má záväzky voči banke z dôvodu čerpania bankového úveru. Spoločnosť uzavrela s Prima bankou zmluvu o úverom rámci č.40/027/07 na termínovaný úver (5 rokov) a kontokorentný úver dňa 17.10.2007.
2. Zmluva o termínovanom úvere bola uzavretá pod č.40/028/07. Splácanie úveru bolo dohodnuté rovnomerne v mesačných splátkach. Posledná splátka bola zaplatená v decembri 2012.
3. Zmluva o KKÚ č. 40/029/07 bola uzatvorená dňa 17.10.2007, ktorá bola dodatkom č.7 dňa 13.10.2012 pozmenená a to v bode 1.5.3. amortizácia úveru 12.10.2013. Zároveň aj týmto dňom všetky záväzky voči Prima banke boli splatené.
4. Dňa 28.10.2013 spoločnosť uzavrela zmluvu o kontokorentnom úvere č. 000329/CORP/2013 v UniCredit Bank Slovakia a.s. Bratislava, pobočka v Prešove. Na zabezpečenie úveru bolo zriadené záložné právo na pohľadávky z bežných účtov vedených v UCB a firemná blankozmenka avalovaná štatutármi spoločnosti.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný (Prima banka)	EUR	3MB+3,7%	12.10.2013	0	662 080
Kontokorentný (UniCredit Bank)	EUR	1M Euribor +1,85% p.a.	28.10.2014	664 000	0

K pôžičkám sú uvedené nasledujúce informácie:

1. Dňa 06.12.2012 bola podpísaná zmluva o krátkodobej pôžičke č.01/12/12 v rámci konsolidovaného celku na dobu určitú do 31.12.2013, avšak dodatkom zo dňa 30.12.2013 zmluvné strany sa dohodli na predĺžení splatnosti do 31.05.2014.
2. Dňa 03.10.2013 bola podpísaná ďalšia zmluva o krátkodobej pôžičke č.01/10/13 v rámci konsolidovaného celku na dobu určitú do 31.12.2013, avšak dodatkom zo dňa 30.12.2013 zmluvné strany sa dohodli na predĺžení splatnosti do 30.06.2014.
3. K obidvom pôžičkám medzi spoločnosťami bol k 31.12.2013 účtovaný úrok vo výške 9 313 €.

Štruktúra pôžičiek a krátk.fin. výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	D	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Zmluva o krát.pôžičke 01/12/2012	EUR	1,5%	31.05.2014	69 765	849 000
Zmluva o krát.pôžičke 01/12/2012	EUR	1,5%	31.05.2014	300 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

8.Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť nepoužíva finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d	
	pohľadávky b	záväzku c		
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

H. Informácie o výnosoch – B.K. Prešov, spol. s r.o**1.Tržby za vlastné výkony a tovar****Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách**

Spoločnosť dosahovala tržby za vlastné výkony zo servisnej činnosti a tržby za tovar z predaja motorovej nafty.

Oblasť odbytu	Tržby za tovar (predaj mot.nafty) - účet 604		Tržby z predaja služieb (autoservis a iné) - účet 602		Ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	3 277 882	3 779 058	2 221 069	2 204 827	7 139	6 804
Spolu						

2.Zmena stavu vlastnej výroby**Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Nedokončená výroba Spoločnosti vzniká z neukončených rozsiahlejších servisných opráv (havárie, záručné opravy atď).

K zmene stavu vlastnej výroby spoločnosť uvádza:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 526	11 543	2 162	30 983	9 381
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	42 526	11 543	2 162	0	0
Manká a škody	x	X	x	0	0
Reprezentačné	x	X	x	0	0

Dary	x	X	x	0	0
Iné	x	X	x	0	0
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	30 983	9 381

3.Čistý obrat

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

K tržbám za vlastné výkony a tovar spoločnosť uvádza nasledujúce informácie v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 221 069	2 204 827
Tržby za tovar	3 277 882	3 779 058
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 139	6 804
Čistý obrat celkom	5 506 090	5 990 689

I. Informácie o nákladoch – B.K. Prešov, spol. s r.o**1.Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Spoločnosť účtovala o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch.

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audátorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 000	4 900
Náklady voči audátorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 600	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby - právne	2 400	2 400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	126 893	219 625
Reklama, inzercia	10	100 000

Nájomné priestorov, nájomné za autá	87 603	98 909
Externé servisné služby –prefakt., softwér	39 280	20 716
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 705	19 686
Dary	0	0
Pokuty a penále	82	72
Manká a škody	0	0
Tvorba opravných položiek	8 623	19 614
Finančné náklady, z toho:	34 879	30 512
Kurzové straty, z toho:	5	4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	4
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	34 874	30 508
Nákladové úroky	30 919	21 704
Poplatky za služby banke, poistenie	3 955	8 804
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmu – B.K. Prešov, spol. s r.o

1.Odložená daň z príjmu

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013 Bežné účtovné obdobie	Rok 2012 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 363	18 282
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	11 363	18 282
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0

Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 500	4 205
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 705	-632
Zaúčtovaná ako náklad	-1 705	-632
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Spoločnosť k odloženej dani z príjmov uvádza:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-114	731
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

2.Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Spoločnosť vykázala hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane.

K transformácii účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane uvádza:

V súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v aktuálnom znení, spoločnosť upravila základ dane o položky, ktoré nie sú predmetom dane a o položky, ktoré znižujú alebo zvyšujú základ dane.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	897 800	x	x	762 387	x	x
teoretická daň	x	206 494	23	x	144 854	19
Daňovo neuznané náklady	14 376	3 306	23	21 227	4 033	19
Výnosy nepodliehajúce dani	- 254	-58	23	- 82	-16	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Spolu	911 922	209 742	23	783 532	148 871	19
Splatná daň z príjmov	x	209 742	23	x	148 871	19
Odložená daň z príjmov	x	-1 705	23	x	97	19
Celková daň z príjmov	x	208 037	23	x	148 968	19

K. Informácie o údajoch na posúvahových účtoch – B.K. Prešov, spol. s r.o

Informácie k prílohe č. 3 časť o podsúvahových položkách

1.Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nehnuteľný majetok za účelom poskytovania servisných činností súvisiacich s bežnými opravami autobusov a ostatných motorových vozidiel.

Druh nehnuteľného majetku v nájme	Nájomná zmluva uzatvorená do:
Opravná haly, olejáraň, čerpacia stanica, podzemné nádrže PHM, vrátnica a časť sociálnej budovy v objekte garáží SAD Prešov, a.s., ul. Jilemnického 4, Prešov	Na dobu neurčitú
Servisné centrum 1,2,3 NP, čerpacia stanica a vrátnica v areáli autobusovej stanice SAD Prešov, a.s., ul. Slovenská 18, Bardejov	Na dobu neurčitú

Prevádzka v Lipanoch bola zrušená k 31.08.2013.

1.Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma nehnuteľný majetok iným účtovným jednotkám alebo tretím osobám.

Spoločnosť prenájma časť vlastných priestorov v objekte pneuservisu, časť najatých priestorov v administratívnej budove a parkovaciu plochu tretím osobám.

Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je trojmesačná po doručení písomnej výpovede druhej zmluvnej strane.

Druh prenajatého majetku	Nájomná zmluva uzatvorená do:	Ročná výška nájomného
Časť sociálnej (admin.) budovy v objekte garáží SAD Prešov, a.s., ul. Jilemnického 4, Prešov	Na dobu neurčitú	9 613
Časť pneuservisu v objekte garáží SAD Prešov, a.s., ul. Jilemnického 4, Prešov	Na dobu neurčitú	4 254
Parkovacia plocha, v objekte garáží SAD Prešov, a.s., ul. Jilemnického 4, Prešov	Na dobu neurčitú	6 563

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a pasívach – B.K. Prešov, spol. s r.o

Informácie k prílohe č.3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		
Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		

Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Informácie k prílohe č.3 časti L. písm. c) o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky ani majetok.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poistných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky – B.K. Prešov, spol. s r.o

Informácie k prílohe č. 3 časti M. o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	65 751	0	0			
	98 930	0	38 263			
Nepeňažné príjmy	0	0	0			
	0	0	0			
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						

Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – B.K. Prešov, spol. s r.o

Informácie k prílohe č. 3 časti N o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uvádza tieto informácie:

1. Medzi spriaznené osoby patrí dcérska spoločnosť SAD Prešov, a.s., s ktorou obchodujeme a uskutočňujeme významné transakcie v rámci KC.
2. Ďalšou spriaznenou osobou, je blízka osoba člena štatutárneho orgánu, ktorá nie je zamestnankyňou, ale podieľa sa pri riadení a kontrole spoločnosti.
3. Spoločnosť uskutočnila so spoločnosťou ALZ vzájomné obchody. V uvedenej spoločnosti spoločníci BK majú 100% účasť.
4. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe zmlúv a cenových dohôd.
5. Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
JUDr. Borisová Danica	03	2 400	2 400
ALZ s.r.o.	02	15 043	15 415

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
SAD Prešov, a.s.	02	5 203 131	5 580 595
SAD Prešov, a.s.	01	491 530	487 196

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky - B.K. Prešov, spol. s r.o

Po 31.12.2013 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad o vlastnom imaní – B.K. Prešov, spol. s r.o**Informácie k prílohe č. 3 časti P o zmenách vlastného imania**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 927 808	0	0	0	2 927 808
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-265 414	-121 938	-265 414		-121 938
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	146 390	0	0		146 390
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	613 417			613 417
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	613 418	689 762	613 418		689 762
Vyplatené dividendy účet 364	261 582	0	48 158		213 424
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 927 808	0	0	0	2 927 808
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-271 007	-265 414	-271 007		-265 414
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-75 000	75 000	0		0
Zákonný rezervný fond	146 390	0	0		146 390
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	8 431	907 866	916 297		0
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	982 866	613 418	982 866		613 418
Vyplatené dividendy účet 364	319 968	916 297	974 682		261 582
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	know –how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

KC – konsolidovaný celok

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie