

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie Spoločnosti:

Spoločnosť Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla zápisom do obchodného registra 21. septembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo 909/S).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- správa cestných komunikácií a vedenie evidencie ciest II. a III. triedy vo vlastníctve BBSK (ďalej len „BBSK“),
- vykonávanie prehliadky ciest vo vlastníctve BBSK a vo vlastníctve SR,
- vykonávanie prehliadky mostov vo vlastníctve BBSK a vo vlastníctve SR, u ktorých je táto činnosť prevezená na BBSK zmluvou,
- plánovanie prípravy a obstaranie výstavby ciest vo vlastníctve BBSK podľa schválených koncepcií,
- poskytovanie informácií a podkladov o plánovaní, príprave a výstavbe ciest vo vlastníctve BBSK na účely spracovania koncepcie diaľnic a ciest,
- vykonávanie sčítania cestnej dopravy na cestách vo vlastníctve BBSK v čase celoštátneho sčítania,
- poskytovanie údajov o zjazdnosti ciest a údajov z technickej evidencie ciest vo vlastníctve BBSK,
- 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,
- cestná motorová doprava – vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava,
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane pripojného vozidla nepresahuje 3,5 t,
- oprava pracovných strojov,
- oprava cestných motorových vozidiel,
- oprava karosérii,
- stolárstvo,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- kosenie trávnych porastov,
- orezávanie krovín a stromov,
- vodorovné a zvislé dopravné značenie – vykonávanie,
- prenájom hnuťelných 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 konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- maliarske a natieračské práce,
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti.

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	487	506
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	493	548
počet vedúcich zamestnancov	41	45

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.6.2013.

g) 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 28.6.2013.

Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie zverejnené v Obchodnom vestníku č. 125/2013 vydanom dňa 1.7.2013 pod Z002473.

h) Schválenie audítora

Výberovým konaním ako zákazka s nízkou hodnotou bol ako audítor na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 vybraná spoločnosť BDR Consult s.r.o., M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica, Licencia SKAU 0023.

C. 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (€).

b) 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 opravou 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 %
a	b	c	d
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

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 hmotného majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

c) 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.

d) 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 a nevymožiteľné pohľadávky. Pri pohľadávkach, u ktorých od lehoty splatnosti uplynul viac ako 1 rok, Spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 100 %.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2013 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Zákazková výroba

Spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Za zákazkovú výrobu sa považujú investičné akcie uvedené v „Registri investícií Spoločnosti“. Na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období používa Spoločnosť metódu skutočne odpracovaných hodín na jednotlivých investičných akciách.

l) Prenájom (lízíng)

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 1.1.2004 a neskôr vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok. Spoločnosť využívala na zabezpečenie svojho technického vybavenia finančný prenájom.

m) Cudzí 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.

n) Výnosy

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

o) Náklady

Náklady Spoločnosti neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. 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:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							
		Aktívov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a		b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0	37 510
	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 účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0	37 510
Oprávky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 967	0	0	0	0	0	34 967
	Prírastky	0	1 455	0	0	0	0	0	1 455
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	36 422	0	0	0	0	0	36 422
Opravné položky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	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
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 543	0	0	0	0	0	2 543
	Stav na konci účtovného obdobia	0	1 088	0	0	0	0	0	1 088

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
		Aktívov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a		b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0	37 510
	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 účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0	37 510
Oprávky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 879	0	0	0	0	0	26 879
	Prírastky	0	8 088	0	0	0	0	0	8 088
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

	Stav na konci účtovného obdobia	0	34 967	0	0	0	0	0	34 967
Opravné položky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	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
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 631	0	0	0	0	0	10 631
	Stav na konci účtovného obdobia	0	2 543	0	0	0	0	0	2 543

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok		Bežné účtovné obdobie								
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a		b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	36 810	7 766 950	0	0	19 243	121 494	0	7 952 908
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 612 206	0	4 612 206
	Úbytky	0	0	13 876	0	0	0	0	0	13 876
	Presuny	0	50 361	4 448 025	0	0	0	-4 498 386	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	87 171	12 201 099	0	0	19 243	235 314	0	12 551 238
Oprávky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 299	5 923 954	0	0	11 778	0	0	5 944 031
	Prírastky	0	4 402	1 067 363	0	0	1 031	0	0	1 072 796
	Úbytky	0	0	13 876	0	0	0	0	0	13 876
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	12 701	6 977 441	0	0	12 809	0	0	7 002 951
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 078	0	0	0	0	0	3 078
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	3 078	0	0	0	0		3 078
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	28 511	1 839 918	0		7 465	121 494	0	2 005 799
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	74 470	5 223 658	0		6 434	235 314	0	5 548 287

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	36 810	7 385 717	0	0	19 243	86 242	0	7 536 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	434 484	0	434 484
Úbytky	0	0	17 999	0	0	0	0	0	17 999
Presuny	0	0	399 232	0	0	0	-399 232	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	36 810	7 766 950	0	0	19 243	121 494	0	7 952 908
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 458	4 971 658	0	0	10 747	0	0	4 988 863
Prírastky	0	1 841	970 295	0	0	1 031	0	0	973 167
Úbytky	0	0	17 999	0	0	0	0	0	17 999
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 299	5 923 954	0	0	11 778	0	0	5 944 031
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	3 078	0	0	0	0	0	3 078
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 078	0	0	0	0	0	3 078
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	30 352	2 414 058	0	0	8 496	86 242	0	2 547 560
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	28 511	1 839 918	0	0	7 465	121 494	0	2 005 799

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 283 872

Záložné právo bolo zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 82/2014/ZZ v prospech VÚB, a. s. z 29.01.2014.

b) Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok.

Predmet poistenia	Druh poistenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Výška poistenia	Poist'ovňa	Výška poistenia	Poist'ovňa
a	b	c	d	e	f
osobné a nákladné	zákonné	*2 500 000	Kooperatíva a.s.	2 500 000	Kooperatíva a.s.
osobné a nákladné	zákonné	*700 000	Kooperatíva a.s.	700 000	Kooperatíva a.s.

osobné a nákladné	havarijné	8 600 158	Kooperatíva a.s.	4 835 828	Kooperatíva a.s.
Hidromecky, traktory, prídavné zariadenia	strojné, havarijné	2 228 613	Allianz - SP, Bratislava	974 613	Allianz - SP, Bratislava
TATRA, nadstavba, radlice	lom stroja	3 793 200	Komunálna poisťovňa		

*hodnota poistenia je pre 1 vozidlo, počet poistených vozidiel, strojov a mechanizmov pre rok 2013 je 572 ks.

c) Zásoby

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

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	58 945	8 742	141	58 804	8 742
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu:	58 945	8 742	141	58 804	8 742

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepoužiteľnosti a veku zásob.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť pre svoju materskú spoločnosť realizuje stavby a rekonštrukcie ciest a mostov, ktoré majú charakter zákazkovej výroby. Tieto činnosti sú presne vymedzené v „Registri investícií Spoločnosti“ v členení podľa jednotlivých stavieb.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	110 370	89 811	804 049
Náklady na zákazkovú výrobu	107 059	87 117	779 928
Hrubý zisk/hrubá strata	3 311	2 694	24 121

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	108 834	89 556
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 537	254
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

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 zániku opodstatnenia	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77 172	14 750	411	35 069	56 442
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	48 917	0	0	48 917	0
Iné pohľadávky	5 405	0	0	906	4 499
Pohľadávky spolu	131 494	14 750	411	84 892	60 941

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
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 066 213	80 497	2 146 710
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
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	944 448	0	944 448
Iné pohľadávky	3 250	4 499	7 749
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 013 911	84 996	3 098 907

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 353 077	118 364	3 471 441
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	48 917	0	48 917
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 557	0	81 557
Iné pohľadávky	4 328	5 405	9 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 487 879	123 769	3 611 648

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky z pracovnoprávných vzťahov, pohľadávky, ktoré získala kúpou od Banskobystrického samosprávneho kraja za pohľadávky príspevkovej organizácie. Uvedené pohľadávky sú krátkodobého charakteru.

Na základe zmluvy o dielo, ktorú Spoločnosť uzavrela s Mestom Zvolen na „Čistenie a zimnú údržbu miestnych komunikácií v meste Zvolen“ poskytla Spoločnosť dlhodobú finančnú zábezpeku vo výške 50 000 € ako formu garancie plnenia predmetu zmluvy počas celej doby trvania zmluvy.

Ako dlhodobú pohľadávku vykazuje Spoločnosť uvedenú finančnú zábezpeku.

Pohľadávky príspevkovej organizácie, ktoré Spoločnosť získala kúpou od Banskobystrického samosprávneho kraja boli k 1.1. 2013 v sume 5 405 €.

K týmto pohľadávkam mala Spoločnosť vytvorenú opravnú položku vo výške 100%.

V roku 2013 bola časť pohľadávkov odpísaná vo výške 906 €.

Konečný stav pohľadávkov príspevkovej organizácie k 31.12.2013 je v sume 4 499 €.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávk, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 380 000

K pohľadávke Spoločnosti je zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke č. 111085-2013 v prospech SZRB, a. s., v zmysle ktorej je zriadené záložné právo k pohľadávkam vyplývajúcich zo Zmluvy o vykonaní mimoriadnej údržby ciest II. a III. triedy vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja, uzatvorenej dňa 11.07.2013, v objeme 2 380 000 € s DPH.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Na zhodnotenie svojich voľných finančných prostriedkov využíva Spoločnosť krátkodobé termínované úložky. 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	1 856	1 717
Ceniny	1 535	31 848
Bežné bankové účty	2 248 019	1 506 789
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 408	-399
SPOLU:	2 251 002	1 539 955

g) 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 na rok 2014, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2014 a pod.

Prijmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy - očakávané príjmy, ktoré Spoločnosť očakáva za prenájom na základe platných nájomných zmlúv.

Prehľad o jednotlivých položkách časového rozlíšenia vykázaných v aktívach Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich dlhodobých období, z toho:	1 040	0
- licencie k programom	1 040	0
Náklady budúcich krátkodobých období, z toho:	19 691	8 621

- poistenie	11 074	4 223
- telefón, internet	4 639	1 547
- predplatné odbornej literatúry	716	782
- úroky z leasingových zmlúv	0	1
- licencie k programom	2 643	1 067
- ostatné	619	1 001
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- prenájom časti nehnuteľnosti telesa cesty	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	416	1 796
- prenájom	416	1 796
Časové rozlíšenie spolu:	21 147	10 417

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorilo k 01.01.2013 100 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 332 € za kus, ktoré zneli na meno a mali listinnú podobu, v celkovej hodnote 33 200 €. Jediným akcionárom Spoločnosti so 100% podielom je Banskobystrický samosprávny kraj.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára z 19.12.2013 bolo základné imanie navýšené o 4 530 000 € nepeňažným vkladom (kapitalizáciou záväzku vo výške 4 530 000 €), ktoré bolo do obchodného registra zapísané 1.1.2014. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Po zvýšení základného imania, základné imanie Spoločnosti tvorí 100 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 332 € za kus, v celkovej hodnote 33 200 €, ktoré znejú na meno a majú listinnú podobu, a 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.

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať.

Po zvýšení základného imania je základný zisk vo výške 585 € na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2012: 708 € na jednu kmeňovú akciu). Celková hodnota základného imania k 31.12.2013 je v hodnote 4 563 200 €. Vlastné imanie k 31.12.2013 je vo výške 5 364 037 €.

K 1.1.2013 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 768 131 €. Za rok 2012 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia - zisk (po zdanení) vo výške 70 792 €.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 70 792 € bol podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27.6.2013 použitý na tvorbu fondu rozvoja spoločnosti (na vybudovanie strediska „Baková Jama“).

Suma nerozdeleného zisku minulých období vo výške 64 227 € zostala naďalej nerozdelená a zostala evidovaná ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	70 792
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	70 792
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervy na prémie a odmeny zamestnancov so zmluvnými platmi v zmysle Prémiového poriadku spoločnosti, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na odstupné, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, na opravy vozidiel a na mechanizmov a poplatky.

Prehľad o jednotlivých rezervách Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.1

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé, z toho:	48 167	61 543	12 055	36 111	61 544
odchodné predčasný dôchodok	48 167	61 543	12 055	36 111	61 544
Krátkodobé, z toho:	554 869	333 301	342 731	69 662	475 777
nevyčerpané dovolenky (daňová)	85 563	93 729	85 563	0	93 729
audit účtovnej závierky (daňová)	7 800	10 166	7 800	0	10 166
odmeny - dožitie 50 r.	17 843	16 514	17 843	0	16 514
odmeny - zmluvné platy, prémie	20 980	95 095	20 980	0	95 095
odchodné predčasný dôchodok	24 488	15 348	8 134	16 354	15 348
odchodné starobný dôchodok	21 256	28 272	11 731	9 525	28 272
odstupné	120 394	34 097	76 611	43 783	34 097
opravy vozidiel a mechanizmov	97 500	39 880	97 500	0	39 880
neplnenie podielu ZŤP	0	0	0	0	0
právne služby, poplatky	2 000	200	2 000	0	200
iné odmeny	14 569	0	14 569	0	0
pokuty, penále	142 476	0	0	0	142 476
Spolu :	603 036	394 844	354 786	105 773	537 321

Tabuľka č. 2

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé, z toho:	34 592	48 167	0	34 592	48 167
odchodné predčasný dôchodok	34 592	48 167	0	34 592	48 167
Krátkodobé, z toho:	430 346	412 393	262 638	25 232	554 869
nevyčerpané dovolenky (daňová)	92 115	85 563	92 115	0	85 563
audit účtovnej závierky (daňová)	11 000	7 800	11 000	0	7 800
odmeny - dožitie 50 r.	12 134	17 843	12 134	0	17 843
odmeny - zmluvné platy	20 679	20 980	20 679	0	20 980
odchodné predčasný dôchodok	4 694	24 488	0	4 694	24 488
odchodné starobný dôchodok	20 538	21 256	0	20 538	21 256
odstupné	0	120 394	0	0	120 394
opravy vozidiel a mechanizmov	124 900	97 500	124 900	0	97 500
neplnenie podielu ZŤP	1 810	0	1 810	0	0
právne služby	0	2 000	0	0	2 000
iné odmeny	0	14 569	0	0	14 569
pokuty, penále	142 476	0	0	0	142 476
Spolu :	464 938	460 560	262 638	59 824	603 036

c) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2013 evidovala Spoločnosť záväzky z obchodného styku, pracovnoprávných vzťahov a záväzky voči Banskobystrickému samosprávnemu kraju ako materskej účtovnej jednotke.

Od roku 2008 splácala Spoločnosť dva dlhodobé záväzky voči Banskobystrickému samosprávnemu kraju (BBSK je právnym nástupcom BBRSC - príspevkovej organizácie):

- Záväzok v celkovej výške 10 771 629 € vznikol kúpou huteľného majetku a zásob od Banskobystrickej regionálnej správy ciest - príspevkovej organizácie dňa 31. decembra 2007. Konečný zostatok záväzku k 31.12.2012 bol v sume 5 205 469 €, z toho hodnota dlhodobého záväzku je 4 537 388 € a krátkodobý záväzok je v sume 668 082 €. V roku 2013 došlo k splateniu tohto záväzku v celkovej výške 675 469 €. Zostatok záväzku vo výške 4 530 000 € k 20.12.2013 zanikol v zmysle § 564 Občianskeho zákonníka.

Štruktúra záväzkov (účet 321) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 952 869	1 379 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	504 667	13 789
Záväzky po lehote splatnosti	504 667	13 789

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

Prehľad záväzkov podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	d
Záväzky voči materskej ÚJ	0	0	0	4 537 388
Záväzky zo SF	22 685	0	22 685	25 779
Ostatné dlhodobé záväzky	28 698	0	28 698	61 495
Dlhodobé záväzky spolu:	45 383	0	45 383	4 624 662
Záväzky z obchodného styku	1 548 202	504 667	2 052 869	1 379 428
Nevyfakturované dodávky	7 155	0	7 155	17 752
Záväzky voči materskej ÚJ	0	0	0	668 082
Záväzky voči zamestnancom	309 309	0	309 309	329 961
Záväzky zo sociálneho poistenia	209 755	0	209 755	218 450
Daňové záväzky	45 173	0	45 173	371 281
Ostatné záväzky	114 371	0	114 371	54 556
Krátkodobé záväzky spolu:	2 233 965	504 667	2 738 632	3 039 510

d) 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	- 37 118	278 950
odpočítateľné	351 055	191 699
zdaniteľné	313 937	470 649
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00 %	23,00%
Odložená daňová pohľadávka	0	63 694
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	17 422
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	8 166	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	71 860	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

e) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2013 bol tvorený vo výške 1% z vymeriavacieho základu a bol použitý len ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

Prehľad pohybu SF je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 779	29 889
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 917	36 554
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 917	36 554
Čerpanie sociálneho fondu	39 010	40 664
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 686	25 779

f) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,93	2014-2020	4 250 000	4 250 000	0
Bankový úver	EUR	1,825	2014-2018	2 000 000	2 000 000	0
Spolu:				6 250 000	6 250 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
-						
Spolu:						

Terminovaný úver vo výške 4 250 000 € bol poskytnutý na financovanie kúpy posypovej a inej dopravnej techniky na údržbu cestných komunikácií, úver je zabezpečený hnuiteľným majetkom a blankozmenkou. K 31.12.2013 banka nevyúčtovala úrok za 31.12.2013 vo výške 232 €, ale v potvrdení stavu zostatku úveru k 31.12.2013 tieto úroky uviedla do zostatku úveru.

Strednodobý prevádzkový úver vo výške 2 000 000 € bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb, úver je zabezpečený pohľadávkou a blankozmenkou.

Spoločnosť má schválený bankový úver vo forme kontokorentného účtu vo VUB Banke vo výške 500 000 €. V roku 2013 došlo k jeho čerpaniu iba v mesiaci január.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o úvere č. 610874	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Zmluva o úvere č. 611048	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Zmluva o úvere č. 611049	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Zmluva o úvere č. 611045	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Zmluva o úvere č. 611047	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Zmluva o úvere č. 611046	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	5 466	5 466	10 249
Spolu:				32 796	32 796	61 494
Krátkodobé pôžičky						
Zmluva o úvere č.	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187

610874						
Zmluva o úvere č. 611048	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187
Zmluva o úvere č. 611049	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187
Zmluva o úvere č. 611045	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187
Zmluva o úvere č. 611047	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187
Zmluva o úvere č. 611046	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	4 783	4 783	5 187
Spolu:				28 698	28 698	31 122
Krátkodobé finančné výpomoci						

Spoločnosť v roku 2012 obstarala dlhodobý hmotný majetok - 5 ks motorových vozidiel Škoda YETI AMBITION, ktoré boli prefinancované prostredníctvom VÚB Leasing, a. s., Bratislava. Záväzok voči VÚB Leasing, a. s., Bratislava bude Spoločnosť postupne splácať do roku 2015.

g) 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 bolo zúčtované časové rozlíšenie obstarania materiálu v hotovosti.

Výnosy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy z vyfakturovaných nájomov za prenájom časti nehnuteľnosti telesa cesty na základe platných nájomných zmlúv.

Prehľad o jednotlivých položkách časového rozlíšenia na strane pasív Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich dlhodobých období, z toho:	0	0
-	0	0
Výdavky budúcich krátkodobých období, z toho:	63	10
- telefón, internet	0	0
- úroky z leasingových zmlúv	0	0
- ostatné	63	10
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- prenájom časti nehnuteľnosti telesa cesty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 948	7 870
- prenájom	1 948	7 870

h) Finančný prenájom

Prehľad o zostatku splátok leasingov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	od 1- 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1- 5 rokov	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	435	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	435	0	0

Formou finančného prenájmu si Spoločnosť zabezpečovala obnovu svojho vozového parku. V minulosti prostredníctvom prenájmu obstarala 4 ks motorových vozidiel Citroen Berlingo a vozidlo Toyota RAV4. V roku 2013 Spoločnosť pokračovala v splácaní prenájmu na základe 2 splátkových kalendárov. Úplné splatenie existujúcich 2 leasingových zmlúv Spoločnosť bolo v januári 2013.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť ja 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 správu a údržbu ciest I. triedy a pre Národnú diaľničnú spoločnosť vykonáva Spoločnosť údržbu rýchlostnej komunikácie. Pre BBSK Spoločnosť taktiež zabezpečuje a realizuje investičnú výstavbu ciest a mostov.

Podstatnú časť výnosov tvoria tržby za zimnú a letnú údržbu ciest.

Ostatné výnosy Spoločnosť dosahuje najmä z prenájmu nehnuteľnosti časti telesa cesty, z poskytovania odborných vyjadrení technickým oddelením, zabezpečovanie služieb hospodárskej mobilizácie pre MDPT SR a taktiež za rôzne vykonané práce pomocou mechanizácie a vozového parku Spoločnosti.

Prehľad tržieb za vlastné výkony (účet 602) je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Údržba ciest a miestnych komunikácií		Prenájom		Služby technického oddelenia		Ostatná podnikateľská činnosť		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
SR	17 964 445	15 338 292	40 595	49 015	16 081	32 366	636 007	770 590	18 657 128	16 190 263

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

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
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 563 499	0	0	1 563 499	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 563 499	0	0	1 563 499	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 vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 563 499	0

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

V roku 2011 Spoločnosť začala s výstavbou nového strediska „Baková Jama“ pre závod Zvolen.

Výstavba strediska sa realizuje aj pomocou vlastných zamestnancov. Priame a nepriame náklady zodpovedajúce činnosti zamestnancov za rok 2013 boli aktivované a preúčtované na obstaranie strediska. Pri zaradení uvedeného strediska do majetku Spoločnosti budú súčasťou obstarávacej ceny.

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 osobných ochranných prostriedkoch a materiáloch, ktoré zamestnanci vracajú na sklad pri odchode zo zamestnania.

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 389	19 419
dlhodobý hmotný majetok vytvorená vlastnou	725	8 997

činnosťou		
ostatná aktivácia	3 664	10 422
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	178 146	178 533
tržby z predaja materiálu, majetku	30 880	29 813
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	10 535	4 728
náhrady škody pri poistných udalostiach	28 031	42 582
odovzdanie šrotu zberným surovinám	5 944	9 940
inventúrne rozdiely	100 271	107 534
zúčtovanie OP	411	12 883
bonus za bez škodový priebeh poistných zmlúv	0	0
iné ...	2 074	866
Finančné výnosy, z toho:	609	3 263
Kurzové zisky, z toho:	0	0
-	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky z bežných účtov	219	506
úroky z termínovaných účtov	390	2 757
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) Čistý obrat

Prehľad o čistom obraťe 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	18 657 128	16 190 263
Tržby za tovar	0	23 822
Výnosy zo zákazky	110 371	89 811
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	18 767 499	16 303 896

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

Prehľad nákladov audítorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 100	18 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 850	9 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	4 000
ostatné neaudítorske služby	5 250	4 200

b) Ostatné náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 496 220	2 319 310
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	448 393	520 502
opravy a udržiavanie ostatné	90 589	83 626
cestovné a reprezentačné	13 314	13 199
subdodávky pri údržbe ciest	3 284 732	1 061 252

ochrana objektov	300 367	305 302
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	145 988	150 093
Ostatné	212 837	185 336
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	141 138	135 537
pokuty a penále	133	12
poistenie	139 551	135 131
ostatné	1 454	394
Finančné náklady, z toho:	24 343	4 878
úroky z úverov	8 173	0
úroky z pôžičiek	4 182	884
bankové poplatky	11 900	3 371
ostatné	89	623
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		10 694
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	371	0
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 VI bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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 %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok HV pred zdanením, z toho	143 656	x	100%	82 434	x	100%
teoretická daň	x	33 041	23,00%	x	15 662	19,00%
Daňovo neuznané náklady	477 303	109 780	76,42%	484 808	92 114	111,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	-595 861	-137 048	-95,40%	-417 676	-79 358	-96,27%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%

Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu:	25 098	5 773	4,02%	149 566	28 418	34,47%
Splatná daň z príjmov	x	7 361	4,02%	x	28 418	34,47%
Odložená daň z príjmov	x	71 860	50,02%	x	-17 422	-21,13%
Celková daň z príjmov	x	77 633	54,04%	x	10 995	13,34%

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Druh majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok BBSK vo výkone správy, z toho:	209 667 116	189 127 732
Dlhodobý majetok - hmotný	209 649 829	189 102 100
Dlhodobý majetok - nehmotný	7 599	7 599
Drobný majetok - hmotný	9 688	18 033
Dlhodobý majetok - MDPT SR	1 118	1 118
Spolu:	209 668 234	189 128 850

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje podmienené záväzky uvedené v časti L.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Na základe ručiteľskej listiny č. 508/2010/RL zo dňa 22.10.2010 prebrala Spoločnosť za Dlžníka (SAD Lučenec, akciová spoločnosť, Mikušovská cesta 17, 984 01 Lučenec) v prospech Veriteľa (Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava) ručenie za riadne a včasné splnenie Zabezpečených záväzkov a v prípade, ak Dlžník nesplní ktorýkoľvek zo Zabezpečených záväzkov, na prvé požiadanie Veriteľa okamžite uspokojí a zaplatí mu požadovanú dlžnú čiastku. Výška záväzku k 31.12.2013 je vo výške 667 854 €.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 459/2010/RL zo dňa 22.10.2010 prebrala Spoločnosť za Dlžníka (SAD Zvolen, akciová spoločnosť, Balkán 53, 960 95 Zvolen) v prospech Veriteľa (Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava) ručenie za riadne a včasné splnenie Zabezpečených záväzkov a v prípade, ak Dlžník nesplní ktorýkoľvek zo Zabezpečených záväzkov, na prvé požiadanie Veriteľa okamžite uspokojí a zaplatí mu požadovanú dlžnú čiastku. Výška záväzku k 31.12.2013 je vo výške 1 921 861 €.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 594/2011/RL zo dňa 12.12.2011 prebrala Spoločnosť za Dlžníka (SAD Lučenec, akciová spoločnosť, Mikušovská cesta 17, 984 01 Lučenec) v prospech Veriteľa (Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava) ručenie za riadne a včasné splnenie Zabezpečených záväzkov a v prípade, ak Dlžník nesplní ktorýkoľvek zo Zabezpečených záväzkov, na prvé požiadanie Veriteľa okamžite uspokojí a zaplatí mu požadovanú dlžnú čiastku. Výška záväzku k 31.12.2013 je vo výške 872 838 €.
- Na základe ručiteľskej listiny č. 579/2011/RL zo dňa 12.12.2011 prebrala Spoločnosť za Dlžníka (SAD Zvolen, akciová spoločnosť, Balkán 53, 960 95 Zvolen) v prospech Veriteľa (Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava) ručenie za riadne a včasné splnenie Zabezpečených záväzkov a v prípade, ak Dlžník nesplní ktorýkoľvek zo Zabezpečených záväzkov, na prvé požiadanie Veriteľa okamžite uspokojí a zaplatí mu požadovanú dlžnú čiastku. Výška záväzku k 31.12.2013 je vo výške 2 238 557 €.

M. 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 2013 orgánom Spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hrubý príjem	Odvody zamestnávateľa	Hrubý príjem	Odvody zamestnávateľa
a	b	c	d	e
Predstavenstvo	8 400	2 957	8 400	2 957
Dozorná rada	32 400	10 763	32 100	11 299
Spolu:	40 800	13 720	40 500	14 256

Členom štatutárneho orgán, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Pre svoju materskú spoločnosť (Banskobystrický samosprávny kraj) zabezpečuje Spoločnosť všetky činnosti súvisiace so správou a údržbou ciest II. a III. triedy. V roku 2013 sa tieto činnosti vykonávali až po objednaní uvedených prác odborným referentom – cestným inšpektorom BBSK. Vykonané práce sa následne mesačne fakturovali Banskobystrickému samosprávnemu kraju v členení podľa jednotlivých závodov a druhov činností. V roku 2013 bol objem fakturácie medzi Spoločnosťou a materskou spoločnosťou v hodnote 11 867 161 € s DPH. Uvedená suma zahŕňa zimnú údržbu ciest, letnú údržbu, odstraňovanie havárií, mimoriadne udalosti, rekonštrukcie ciest a mostov a taktiež refakturácie dane z nehnuteľností z nehnuteľností patriacich BBSK.

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

Po 31.12.2013 nastali zmeny v orgánoch spoločnosti ako aj v osobách týchto orgánov. Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo, ktoré má troch členov a to predsedu predstavenstva a dvoch podpredsedov predstavenstva. V mene spoločnosti koná predseda predstavenstva spolu s jedným z podpredsedov predstavenstva. Pri právnych úkonoch vykonávaných v písomnej forme pripojí predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva k obchodnému menu spoločnosti svoj podpis uvedený v podpisovom vzore. Výkonným orgánom spoločnosti je generálny riaditeľ. Dozorná rada má troch členov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	4 530 000	0	0	4 530 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0		0		0
Emisné ážio	433	0	0	0	433
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	592 839	70 792	0	0	663 631
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 227	0	0	0	64 227
Neuhrazená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 792	65 906	0	- 70 792	65 906
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu:	768 131	4 666 698	0	70 792	5 364 037

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0		0		0
Emisné ážio	433	0	0	0	433
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 321	0	0	0	3 321
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	388 724	204 115	0	0	592 839
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 227	0	0	0	64 227
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 115	70 792	0	- 204 115	70 792
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu:	697 339	274 907	0	- 204 115	768 131

Ostatné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti G.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)
za rok 2013

Obch. meno: **BANSKOBYSSTRICKÁ REGIONÁLNA SPRÁVA CIEST A.S.**

Sídlo: **MAJERSKÁ CESTA 94, BANSKÁ BYSTRICA**

IČO: **36836567**

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v tis.Sk	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	143 656	82 434
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	998 614	1 123 490
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	1 069 124	978 834
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 rezerv (+/-)	6	-65 715	138 099
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-16 599	8 935
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	12 413	884
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-609	-3 262
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	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	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	-6 511 744	-1 155 742
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	504 584	-774 938
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-4 865 991	-325 194
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-2 150 337	-55 610
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	0	0
	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.) + Z/S	21	-5 369 474	50 182
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	609	3 262

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-12 413	-884
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	-5 381 278	52 560
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-77 750	-11 642
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	-5 459 028	40 918
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-4 610 157	-428 985
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	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		

B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-4 610 157	-428 985
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	4 530 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53	4 530 000	
C.1.2.	Príjmy z precenenia cenných papierov do vlastného imania (+)	54	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a fondy zo zisku (+)	55	0	
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		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
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	6 250 232	0
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	6 250 232	
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	0	0
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	10 780 232	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	711 047	-388 067

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	1 539 955	1 928 022
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	2 251 002	1 539 955
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	2 251 002	1 539 955