

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12.2014**

V ☐ - v eurocentoch ☒ - v celých eurách *)

Za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

0	1	2	0	1	5	1	2	2	0	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

 mesiac

2	0	1	4
---	---	---	---

 rok do

1	2
---	---

 mesiac

2	0	1	4
---	---	---	---

 rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky			Účtovná závierka: *)		Účtovná závierka: *)	
1			X	- riadna	X	- zostavená
1	1			- mimoriadna		- schválená
1	9	9 4		- priebežná		

IČO								DIČ								Kód SK NACE								
3	1	6	1	7	7	9	4	2	0	2	0	4	4	6	3	4	0	4	1	.	2	0	.	2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica																Číslo											
M.		R.		Š	T	E	F	Á	N	I	K	A								3	2						

[illegible][illegible][illegible]

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
11/03/2016			
Schválená dňa:			

*) vyznačuje sa ☒ X .

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej ku dňu: 31.12.2015

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR) a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. septembra 2014 č. MF/18009/2014-74. Údaje sa uvádzajú v celých €.

BO - bežné obdobie
PO - predchádzajúce obdobie

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie****Čl. I (1)**

Spoločnosť sa k 1. máju 2011 zlúčila s materskou spoločnosťou SPV BCI, s.r.o..

Majetok a záväzky prevzaté od zanikajúcej spoločnosti boli ocenené na reálnu hodnotu.

Za členov veriteľského výboru boli zvolení veritelia IZOLSTAV-ZA, s.r.o., NELT, s.r.o., Slovenská sporiteľňa, a.s., STRABAG, a.s. a Miloš Hlucháň-DOPRAVA, s.r.o.

Uznesením Okresného súdu Žilina č. k. 3 R 4/2013 z 19.12.2013 bola povolená reštrukturalizácia spoločnosti BCI, a.s. Informácia bola publikovaná v OV dňa 30.12.2013. Do funkcie reštrukturalizačného správcu bola ustanovená JUDr. Marína Gallová, so sídlom kancelárie Jilemnického 30, 036 01 Martin.

Dňa 10.3.2014 sa uskutočnila prvá schôdza veriteľov dlžníka BCI, a.s.

Dňa 29.4.2014 bol vypracovaný Reštrukturalizačný plán, ktorý navhuje reštrukturalizáciu spoločnosti povolenú dňa 19.12.2013.

Dňa 8.7.2014 bolo zverejnené Uznesenie Okresného súdu Žilina o potvrdení reštrukturalizačného plánu BCI a.s. zo dňa 1.7.2014 v Obchodnom vestníku.

Účastníkmi reštrukturalizačného konania dlžníka sú len tí veritelia, ktorí spôsobom ustanoveným ZKR prihlásili v reštrukturalizácii svoje pohľadávky, ak zákonným spôsobom riadne a včas svoje nároky voči dlžníkovi neuplatnia, ich právo vymáhať tieto nároky voči dlžníkovi v prípade potvrdenia reštrukturalizačného plánu súdom zaniká.

Reštrukturalizácia umožňuje dlžníkovi, ktorý sa dostal do úpadku, získať pred hrozbou exekúcií a súdnych sporov súdnu ochranu pred veriteľmi a pokračovať vo výkone svojej doterajšej podnikateľskej činnosti.

Schválením reštrukturalizačného plánu bude spoločnosť splácať jednotlivým veriteľom z uznanej výšky pohľadávok:

1/ 100% výšky pohľadávky pri zabezpečených pohľadávkach (SLSP, a.s.) v 12-tich štvrtročných splátkach

2/ 15%, resp. 2% pri pohľadávkach nezabezpečených - ostatní v 20-tich štvrtročných splátkach

Obchodné meno účtovnej jednotky:**BCI, a.s.**

Sídlo:

ulica M. R. Štefánika 32, 012 39 Žilina

Dátum založenia:

11.10.1994 zakladateľskou listin

Dátum vzniku:

01/11/1994

Zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 237/L

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*Hlavnými činnosťami spoločnosti BCI, a.s. sú:*

- výroba prefabrikátov z betónu
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesných živností
- údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel
- poskytovanie prechodného ubytovania
- vykonávanie stavebného dozoru
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- vedenie účtovníctva
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác

- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- montáž, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky elektrických zariadení
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach

Čl. I (5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežne účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	10
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Akciová spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.12.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒

riadna

☐

mimoriadna

Čl. I (4) Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného poľa.

I. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán - predstavenstvo - Ing. Bodis Slavomír. V mene spoločnosti koná každý člen samostatne.

Dozorná rada - Ing. Talaša Pavol, Ing. Jozef Kabatier, Greguš Anton

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti.

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve ako aj v rámci platných Postupov účtovania pre podvojnú účtovníctvo.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

I. III (3) Finančné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl.III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

spoločnosť oceňovala 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.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

spoločnosť oceňovala 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.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Podnik v roku 2015 neobstaral dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý finančný majetok: cenné papiere a podiely neurčené na obchodovanie sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Zásoby obstarané kúpou: účtovanie zásob sa uskutočňuje spôsobom "A" podľa postupov účtovania účtovnej triedy 1 s použitím účtu 111 - obstaranie materiálu.

Obstarávací 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. Nakúpané zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: v bežnom roku neboli tvorené zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby obstarané iným spôsobom - pre túto položku podniku nemá náplň

Zákazkovú výrobu - zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Spoločnosť vlastní jeden bankový účet v cudzej mene (CZK). Peňažné prostriedky cudzej meny vedené na devízovom bankovom účte sa účtujú v súlade s §4 ods. 7 zákona v eurách aj v cudzej mene. Použitie peňažných prostriedkov cudzej meny na devízovom bankovom účte sa prepočíta na eurá kurzom ich účtovného ocenenia, pričom je použitá metóda FIFO.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Deriváty - podnik nemá pre túto položku náplň

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - podnik nemá pre túto položku náplň

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Oceňuje sa obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný v privatizácii - pre túto položku účtovná jednotka nemá náplň

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie

(ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich

účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Daň z príjmov splatná aj odložená sa vykazuje vo výške, ktorej výpočet je v súlade s platnými účtovnými a daňovými predpismi.

I. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V bežnom roku podnik tvoril v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve a podľa §69 ods. 3 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 k Postupom účto v plat. Znení opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku (inv. Č. 00043 - Stolárska dielňa PCH), ktorý bol v minulosti technick zhodnotený avšak jeho technické zhodnotenie nemohlo byť premietnuté v obstarávacej cene majetku, nakoľko nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie z dôvodu nedoriešenia technického vybavenia dielní. Výška ročnej tvorby OP je 2 413,00 EUR.

I. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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 krátkodobé boli vytvorené k mzdovým nákladom vrátené poistného (nevyčerpané dovolenky za rok 2015), na odstupné a účtovnú závierku za rok 2015. Boli vytvorené dlhodobé rezervy na opravy ukončených stavieb v záručnej dobe (stavby) v zmysle zmlúv o dielo a aktualizovaná dlhod. rezervy na odchodné pri odchode zamestnancov do dôchodku.

I. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) d) 1.-2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pre evidenciu a odpisovanie dlhodobého hmotného majetku používa spoločnosť softwarové vybavenie firmy SOFTIP.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku má podnik zostavený tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov.

Pri zaradení nového majetku nakúpeného počas účtovného obdobia program vyráta výšku mesačného účtovného odpisu podľa nadefinovaného vzorca:

$$MO = ((VC/100) * \text{perc. odpis}) / K, \text{ kde je}$$

MO - mesačný odpis

VC - vstupná cena

K - počet mesiacov roka K = 12

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR podnik účtoval do nákladov na účet 518 - ostatné služby.

Nakupovaný **hmotný majetok**, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, podnik účtoval do zásob na sklad a následne **do spotreby** s evidenciou v operatívno-technickej evidencii. Hodnota tohto majetku je zachytená na podsúvahovej evidencii a podlieha inventúre.

Odpisovanie DHM a DNM sa vykonáva rovnomerným odpisovaním v zmysle zákona 431/2002 Z.z. v platnom znení. Obstaraný majetok formou finančného prenájmu, zmluvne uzavretý od 1.1.2004, sa v zmysle §26 ods. 8 a 9 zákona 595/2003 Z.z. odpisuje na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Na konci účtovného obdobia je rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi a medzi účt. a daňovou zostatkovou cenou vyradeného majetku.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V prípade opravy významných chýb minulých účtovných období sa tieto účtujú v bežnom účtovnom období na neuhradený zisk alebo stratu minulých rokov, v prípade opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účt. období na príslušné výnosové alebo nákladové účty.

I. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50,945		2,491,222				2,542,167
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50,945	0	2,491,222	0	0	0	2,542,167
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50,945		608,388				659,333
Prírastky				165,924				165,924
Úbytky				165,924				165,924
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50,945	0	608,388	0	0	0	659,333
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				1,882,834				1,882,834
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1,882,834	0	0	0	1,882,834
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		2,491,222				2,491,222
Stav na konci účtovného obdobia		0		2,491,222				2,491,222

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50,945	0	2,491,222	0	0	0	2,542,167
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								Err:522
Stav na konci účtovného obdobia	0	50,945	0	2,491,222	0	0	0	2,542,167
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50,945	0	442,464				493,409
Prírastky				165,924				165,924
Úbytky								0
Presuny								Err:522
Stav na konci účtovného obdobia	0	50,945	0	608,388	0	0	0	659,333

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								Err:522
Prírastky				1,882,834				1,882,834
Úbytky								0
Presuny								Err:522
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1,882,834	0	0	0	1,882,834
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	2,048,758				2,048,758
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnut.vetí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	185,554	1,274,669	1,428,994	0	0	0	48,255	0	2,937,472
Prírastky									0
Úbytky		46,801	655,564						0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	185,554	1,227,868	773,430	0	0	0	48,255		2,235,107
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	911,915	1,391,326	0	0	0			2,303,241
Prírastky		55,008	23,604						78,612
Úbytky		46,801	655,564						702,365
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	920,122	759,366	0	0	0	0	0	1,679,488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				19,304		19,304
Prírastky							2,413		2,413
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				21,717		21,717
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	185,554	362,754	37,668		0	0	28,951	0	614,927
Stav na konci účtovného obdobia	185,554	307,746	14,065	0	0	0	26,538	0	533,903

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnut.viecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zakladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku									

účetného obdobia	185,554	1,190,512	1,782,239	0	0	0	48,255	0	3,206,560
Prírastky	0	0	0				109,866	0	109,866
Úbytky		13,646	365,278				0	0	0
Presuny		97,833					-109,866		0
Stav na konci účtovného obdobia	185,554	1,274,699	1,428,994	0	0	0	48,254	0	2,937,501
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	870,496	1,675,223	0	0	0	0	0	2,545,719
Prírastky		55,065	81,381						136,446
Úbytky		13,646	365,278						378,924
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	911,915	1,391,326	0	0	0	0	0	2,303,241
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							16,891		16,891
Prírastky							2,413		2,413
Úbytky							0		0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0					19,304		19,304
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	185,554	320,016	107,016	0	0	0	31,364	0	643,949
Stav na konci účtovného obdobia	185,554	362,784	37,669	0	0	0	28,950	0	614,958

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a odľahodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Software	50,945

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Budovy	932,631
Haly a stavby	342,068
Pozemky	185,554
Stroje a zariadenia	447,950
Dopravné prostriedky	972,620
Inventár a iný dlhodobý majetok	8423

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátna zmluva č. 297/AUOC/04-ZZ/8 zo dňa 19.8.2009

Záložný veriteľ: Slovenská sporiteľňa, a.s.

Záloh: A) pozemky - parcely registra "C":

Parc. číslo 1711/20	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 64 m2
Parc. číslo 1711/7	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 8439 m2
Parc. číslo 1711/14	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 490 m2
Parc. číslo 1711/17	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 632 m2
Parc. číslo 1711/19	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 849 m2
Parc. číslo 2663	Zastavané plochy a nádvoria	vo výmere 706 m2

B) stavby

Sup. číslo 891 Vlastná administratívna budova M.R.Štefánika 32, Žilina, na parcele č. 2663

Sup. číslo 496	Vlastná budova Považský Chlmec na parcele č. 1711/17
Sup. číslo 497	Vlastná budova - sociálne zariadenie, Považský Chlmec na parcele č. 1711/19
Sup. číslo 499	Vlastná budova - sklad, Považský Chlmec na parcele č. 1711/14

Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 278/AUOC/07-ZZ/5 zo dňa 3.6.2011

Záložný veriteľ: Slovenská sporiteľňa, a.s.

Záloh: všetok hnuteľný majetok, ktorý v čase zálohu záložca vlastní a všetok hnuteľný majetok, ktorý Záložca nadobudne do vlastníctva v budúcnosti, a ktorý ak hnuteľný majetok eviduje vo svojich účtovných knihách, podľa ktorých tento majetok podlieha fyzickej inventarizácii, najmä nie však výlučne veci a zásoby, ktoré sa nachádzajú alebo sa budú nachádzať v ktoromkoľvek priestore alebo sklade určenom na ich uloženie alebo uskladnenie, ako aj všetky nároky, ktoré má záložca v súvislosti s týmito hnuteľnými vecami voči tretím osobám.

Všetky uzavreté záložné zmluvy sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

vznikol zlúčením spoločností BCI, a.s. a materskej spoločnosti SPV BCI, s.r.o. k rozhodnému dňu 1.5.2011, bol upravený o nerozdelené zisky účtované na účtoch vlastného imania, ktoré pripadali materskej spoločnosti od nadobudnutia podielu v BCI, a.s., t.j. od 1.7.2007. Jeho hodnota pri vzniku bola 2 491 222 EUR spoločnosť sa ho rozhodla odpisovať 15 rokov.

Čl. I (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	134,939	0	25,015	6,164	134,939
na záručné opravy stavieb podľa ZoD	134,390		25,015	6,164	103,211
na odchodné	549	0	0	0	549
Krátkodobé rezervy, z toho:	31,438	23,597	19,206	12,232	23,597
na záručné opravy stavieb podľa ZoD	10,632	16,797	0	10,632	16,797
nevyčerp. dovolenky + odvody	11,326	6,800	11,326	0	6,800
odmeny štat. orgánov	0	0	0	0	0
nevyf. dodávky a účtovnú závierku	5,500		3,900	1,600	0
ost. zákon. rezervy - penále DPH	0	0	0	0	0
nezákonná rezerva na odstupné	3,980	0	3,980	0	0

Spoločnosť tvorila nasledovné rezervy:

- dlhodobé rezervy na opravy stavieb v záručnej dobe podľa ZoD
- zákonnú krátkodobú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia
- ostatné zákonné rezervy na účtovnú závierku
- ostatné nezákonné rezervy na odstupné

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	186,068	0	40,497	10,632	134,939
na záručné opravy stavieb podľa ZoD	185,519	0	40,497	10,632	134,390
na odchodné	549	0	0	0	549
Krátkodobé rez., z toho:	35,082	35,082	27,432	0	31,439
na prémie a odmeny	0	10,632	0	0	10,632
nevyčerp. dovolenky + odvody	21,281	11,326	21,281	0	11,326
odmeny štat. orgánov	0	0	0	0	0
nevyf. dodávky a účtovnú závierku	4,600	1,830	930	0	5,500
ost. zákon. rezervy - penále DPH	0	0	0	0	0
nezákonná rezerva na odstupné	9,201	0	5,220	0	3,980

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1,236,415	1,754,503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1,236,415	1,745,503
Krátkodobé záväzky spolu	562,570	621,875
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	562,570	581,725
Záväzky po lehote splatnosti		40,150

Z celkových záväzkov záväzky podľa reštrukturalizačného plánu

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za predchádzajúce obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	526,041	500,023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok	1,234,388	1,743,550
Záväzky po splatnosti	0	0
Záväzky z reštrukturalizačného plánu spolu	1,760,429	2,243,573

Účastníkmi reštrukturalizačného konania dlžníka sú len tí veritelia, ktorí spôsobom ustanoveným ZKR prihlásili v reštrukturalizácii svoje pohľadávky; ak zákonným spôsobom riadne včas svoje nároky voči dlžníkovi neuplatnia, ich právo vymáhať tieto nároky voči dlžníkovi v prípade potvrdenia reštrukturalizačného plánu súdom zaniká.

Spoločnosť v rámci reštrukturalizačného plánu eviduje dve skupiny veriteľov: zabezpečení (SLSP) a nezabezpečení (ostatní). Súčasne boli prihláškou uplatnené podľa ust. §120 ods. 3 ZKR tiež podmienené pohľadávky (23 veriteľov). Prihláškou boli v R uplatnené aj pohľadávky, ktoré by sa v konkurze uspokojovali v poradí ako podriadené:

- v zmysle ust. §9 ZKR osobami spriaznenými s dlžníkom (Istrofinal)
- ktorí si prihlásili pohľadávky z titulu nároku na zmluvnú pokutu (13 veriteľov)

Záväzky neuznané reštrukturalizačným plánom boli spoločnosťou odpísané na účet 68802 - mimoriadny výnos.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Časť záväzku z reštrukturalizácie - špeciálne voči SLSP a vystavené bankové záruky sú zabezpečené záložným právom na DHM a DNM, vid'. Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1,953	1,267
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	685	1,735
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Prevzatie soc. fondu pri zlúčení s SPV BCI, s.r.o.		
Tvorba sociálneho fondu spolu	685	1,735
Čerpanie sociálneho fondu	611	1,049
Konečný zostatok sociálneho fondu	2,027	1,953

Čl. IV (3) b) informácie o vlastných akciách

Základné imanie sa v priebehu roka nezvyšovalo. Výška základného imania činí 2 167 506,14 €.

Počet akcií 65 306, kmeňové, zaknihované, akcie na doručiteľa v menovitej hodnote á 33,19.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) b) Informácia o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú vynimočný rozsah a výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	33,248
aktivácia vnútropodnikových služieb	0	33,248
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	150,301	19,483,684
Výnosy z predaja majetku a materiálu	131,175	30,896
výnos z postúpenia pohľadávky	0	0
pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
rozpustenie výnosov bud. období z maj. obst. dot. a dar. maj.	1,209	1,209
náhrady od poisťovne pri poisť. udalostiach	707	4,941
odpisy záväzkov	0	0
vrátené poplatky zo súdnych sporov	0	2,696
ostatné - odpisy záväzkov z R	17,210	19,443,942
Finančné výnosy, z toho:	15,401	1,046
výnosové úroky	1,670	5
kurzové zisky	13,731	1,041
Ostatné významné položky fin.výnosov, z toho:	5,313	7
výnosy z treasury transakcií v SLSP	5,313	7
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na auditorské a podobné služby, z toho:	104,708	494,805
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4,000	4,000
daňové, účtovné a právne poradenstvo	100,708	490,805
služby notára, prekladateľské služby	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	141,411	854,372
poddodávky stavebnej produkcie	80,674	462,876
nájom strojov, a zariadení, miestností a budov	1,229	7,084
opravy a údržba majetku	11,083	20,699
cestovné	4,615	11,633
poradenské služby v stavebníctve	500	14,010
telekomunikácie a spoje	5,604	12,234
strážna služba	0	22,816
revízie, technické dokumentácie, skúšobníctvo	20,646	128,903
ostatné služby, prop., reklama a repre.	17,060	174,117
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	471,458	10,171,214
spotreba materiálu a energie	83,556	117,022
osobné náklady	235,751	434,723
odpis postúpených a nedobytných pohľadávok	35,028	231,339
pokuty a penále	406	2,865
odpisy, opravné položky a zost. ceny predaného DHM a zásob	67,471	2,183,880
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	6,908,827
ostatné náklady z hosp. činnosti	49,969	292,558
Finančné náklady, z toho:	3,509	8,562
nákladové úroky	3,149	2,155
kurzové straty	110	6,146
ostatné náklady na finanč. činnosť	250	261
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah a výskyt, z toho:	0	0

Čl.V Informácie k iným aktívam a iným pasívam**Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Podmienené záväzky k 31.12.2015 vo výške 2.227 806,78 € eviduje spoločnosť voči SLSP, a.s., titulom neuhradenej sumy veriteľmi čerpaných BZ, ktoré SLSP, a.s. poskytla spoločnosti na základe Zmluvy o úveru č. 297/AUOC/04 zo dňa 24.6.2004 v znení dodatkov.

Bankové záruky (BZ) vystavené SLSP, a.s.

BZ na zádržné	Výška BZ v EUR	Platnosť BZ	Č. úverového účtu BZ
IMMORENT Slovensko sro - Tesco Trebišov	26,458.67	24/06/2019	425382278
LIDL SR v.o.s. - Trenčín	0.00	30/11/2015	425446788
Kaufland SR v.o.s. - PO Trebišov - 1.etapa	0.00	31/12/2015	425452117
Kaufland SR v.o.s. - PO Trebišov - 1.etapa	37,070.00	31/12/2020	425458703
PRODEAL, BC Trnava	454,418.34	15/01/2016	425469875
OC Kaufland Brezno-strešný plášť, krytina	13,802.00	31/12/2021	5024295037
OC Kaufland Brezno	233,948.00	31/12/2016	5024295045
ŠP Trebišov - stavba (EP KAPPA 10)	98,300.00	30/04/2016	5024707695
ŠP Trebišov - inžinierske siete, spevnené plochy	30,850.00	30/04/2016	5024707708
OC Martin Košuty - stavba (EP THETA 8)	321,250.00	26/12/2016	5024707716
OC Martin Košuty - inžinierska činnosť	16,525.00	26/10/2016	5024707724
Supermarket TESCO Krásno nad Kysucou	34,604.05	25/01/2017	5026473685
SM TESCO Hliny VI	165,101.00	05/03/2017	5028050432
KFL Partizánske - strecha	21,200.88	31/10/2022	5040755603
KFL Partizánske - (Istrofinal pristupenie k záväzku)	223,643.84	31/10/2017	5040766927
KFL Čadca (SPV TV)	144,750.00	15/05/2018	5046219609
KFL Čadca - strecha (SPV TV)	32,285.00	15/05/2018	5046178544
ŠP Saller Čadca;	191,600.00	14/04/2018	5046178536
OC Humenné (EP Alfa 01)	182,000.00	31/12/2017	5037100921
Spolu	2,227,806.78		

Ďalšie podmienené záväzky nevykazané v súvahe môžu vzniknúť z prebiehajúcich pasívnych súdnych sporov, ktorých výsledok nie je vzhľadom na doterajší priebeh konania jednoznačný a nie je možné určiť úspešnosť sporu.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podúsvahových účtoch

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň

Čl. VI Ostatné informácie

Zoznam spriaznených osôb Istrofinal BB, s.r.o., Istrofinal, a.s., SPV TV, s.r.o., Mi-Al, s.r.o., Investment and Finance, Developer Management

Transakcie s priaznenými osobami		
Nákup	poradenstvo, služby	48,137
Predaj	služby	88,094
Zostatky aktív a pasív so spriaznenými osobami k 31.12.2015		
pohľadávky		1,571,053
záväzky		41,326

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

do 19.1.2016 predseda predstavenstva - Altus Michal

od 20.1.2016 predseda predstavenstva - Ing. Bodis Slavomír

I. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl.

VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje §23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 EUR.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Zmluva o pôžičke s ISTROFINAL, a.s. vo výške 331 500,- EUR.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánmi verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

