

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie Spoločnosti:**

Spoločnosť Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla zápisom do obchodného registra 21.9.2007 (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 prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t,
- oprava pracovných strojov,
- oprava cestných motorových vozidiel,
- oprava karosérií,
- stolárstvo,
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- kosenie trávnych porastov,
- orezávanie krovín a stromov,
- vodorovné a zvislé dopravné značenie – vykonávanie,
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových,
- verejné obstarávanie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja 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	470	479
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	471	502
počet vedúcich zamestnancov	23	41

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 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.9.2015.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.6.2015.

h) Schválenie audítora

Výberovým konaním ako zákazka s nízkou hodnotou bol ako audítor na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 vybraná spoločnosť GemerAudit, spol. s r.o., Šafárikova 65, 048 01 Rožňava, Licencia UDVA 195.

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 2015 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 opravnou položkou.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 2014 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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom listku 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							
		Aktivov. 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	37 427	0	0	0	0	0	37 427
	Prírastky	0	83	0	0	0	0	0	83
	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
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	83	0	0	0	0	0	83
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
		Aktivov. 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	36 422	0	0	0	0	0	36 422
	Prírastky	0	1 005	0	0	0	0	0	1 005
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0

	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	37 427	0	0	0	0	0	37 427
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	1 088	0	0	0	0	0	1 088
	Stav na konci účtovného obdobia	0	83	0	0	0	0	0	83

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	87 171	12 381 316	0	0	19 243	82 694	0	12 578 835
	Prírastky	0	3 235	66 874	0	0	0	70 109	0	140 218
	Úbytky	0	0	12 385	0	0	2 623	70 109	0	85 117
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	90 406	12 435 805	0	0	16 620	82 694	0	12 633 936
Oprávky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 260	7 964 873	0	0	13 840	0	0	7 998 973
	Prírastky	0	5 822	853 135	0	0	2 035	0	0	860 992
	Úbytky	0	0	12 385	0	0	2 623	0	0	15 008
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	26 082	8 805 623	0	0	13 252	0	0	8 844 957
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 998	0	0	0	80 150	0	82 148
	Prírastky	0	0	718	0	0	0	0	0	718
	Úbytky	0	0	1 998	0	0	0	0	0	1 998
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	718	0	0	0	80 150	0	80 868
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	66 911	4 414 445	0	0	5 403	2 544	0	4 497 714
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	64 324	3 629 464	0	0	3 368	2 544	0	3 708 111

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	87 171	12 201 099	0	0	19 243	235 314	0	12 551 238
	Prírastky	0	0	180 217	0	0	0	27 847	0	208 064
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	180 467	0	180 467
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	87 171	12 381 316	0	0	19 243	82 694	0	12 578 835
Oprávky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 701	6 977 441	0	0	12 809	0	0	7 002 951
	Prírastky	0	7 559	987 432	0	0	1 031	0	0	996 022
	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	20 260	7 964 873	0	0	13 840	0	0	7 998 973
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	1 998	0	0	0	80 150	0	82 148
	Úbytky	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	1 998	0	0	0	80 150	0	82 148
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	74 470	5 223 658	0	0	6 434	235 314	0	5 548 287
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	66 911	4 414 445	0	0	5 403	2 544	0	4 497 714

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	PZP – majetok	*1 000 000	Kooperatíva a.s.	*2 500 000	Kooperatíva a.s.
osobné a nákladné	PZP - zdravie	*5 000 000	Kooperatíva a.s.	*700 000	Kooperatíva a.s.

osobné a nákladné	havarijné	8 600 158	Kooperatíva a.s.	8 600 158	Kooperatíva a.s.
Hidromeky, traktory, prídavné zariadenia	strojné, havarijné	2 228 613	Allianz - SP, Bratislava	2 228 613	Allianz - SP, Bratislava
TATRA, nadstavba, radlice	lom stroja			3 793 200	Komunálna poisťovňa
Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou	poistenie ciest	352 000	Allianz - SP, Bratislava		

*hodnota poistenia je pre 1 vozidlo, počet poistených vozidiel, strojov a mechanizmov pre rok 2015 je 556 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	1 570	6 524	0	1 570	6 524
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:	1 570	6 524	0	1 570	6 524

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	54 713	4 164	862 926
Náklady na zákazkovú výrobu	53 072	4 039	837 038
Hrubý zisk/hrubá strata	1 641	125	25 888

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	54 341	865 329
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	372	- 2 403
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	36 133	1 921	0	6 955	31 099
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	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 477	0	38	0	4 439
Pohľadávky spolu	40 610	1 921	38	6 955	35 538

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	774 640	50 728	825 368
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	818 408	1 379 987	2 198 395
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	7 998	0	7 998
Iné pohľadávky	110 249	4 439	114 688
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 711 295	1 435 154	3 146 449

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 540 816	1 929 642	3 470 458

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	7 107	0	7 107
Iné pohľadávky	69 400	4 477	73 877
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 617 323	1 934 119	3 551 442

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.

Pohľadávky príspevkovej organizácie, ktoré Spoločnosť získala kúpou od Banskobystrického samosprávneho kraja boli k 1.1. 2015 v sume 4 477 €.

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

V roku 2015 bola časť pohľadávok uhradená vo výške 38 €.

Konečný stav pohľadávok príspevkovej organizácie k 31.12.2015 je v sume 4 439 €.

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 pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 380 000

K pohľadávkke 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 úločky. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať. Spoločnosť taktiež neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	78 163	35 662
Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	2 815 124	1 713 491
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 324	- 23
SPOLU:	2 892 963	1 749 130

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 2016, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2016 a pod.

Príjmy 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:	1 235	198
- licencie k programom	1 235	0
- predplatné odbornej literatúry	0	198
Náklady budúcich krátkodobých období, z toho:	39 612	14 332
- poistenie	35 491	9 530
- telefón, internet	1 529	2 265
- predplatné odbornej literatúry	617	594
- licencie k programom	1 627	1 040
- ostatné	348	903
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	82	147
- prenájom	82	147
Časové rozlíšenie spolu:	40 929	14 677

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorilo k 01.01.2015 tvorilo 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. Jediným akcionárom Spoločnosti so 100% podielom je Banskobystrický samosprávny kraj.

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

K 31.12.2015 bol základný zisk vo výške 0 € na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2014: 0 € na jednu kmeňovú akciu).

Celková hodnota základného imania k 31.12.2015 je v hodnote 4 563 200 €. Vlastné imanie k 31.12.2015 je vo výške 4 835 149 €.

K 1.1.2015 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 4 910 471 €. Za rok 2014 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení - stratu vo výške 453 566 €.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 453 566 € bola podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 30.9.2015 vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	453 566
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	13 232
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	64 227
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	376 107
Iné	0
Spolu:	453 566

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2015 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, rezervu na nevyfakturované dodávky.

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:	69 670	69 742	13 657	56 013	69 742
Ostatné rezervy dlhodobé					
odchodné predčasný dôchodok	69 670	69 742	13 657	56 013	69 742
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	69 670	69 742	13 657	56 013	69 742
Krátkodobé, z toho:	358 938	141 873	315 289	43 649	141 873
Zákonné rezervy krátkodobé					
nevyčerpané dovolenky (daňová)	96 348	86 713	96 348	0	86 713
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	96 348	86 713	96 348	0	86 713
Ostatné rezervy krátkodobé					
odmeny - dožitie 50 r.	22 879	9 533	22 879	0	9 533
odmeny - zmluvné platy, prémie	18 384	0	9 053	9 331	0
odchodné predčasný dôchodok	11 332	2 745	2 826	8 506	2 745
odchodné starobný dôchodok	45 950	39 519	27 158	18 792	39 519
odstupné	18 681	0	11 661	7 020	0
opravy vozidiel a mechanizmov	0	0	0	0	0
právne služby, poplatky	0	0	0	0	0
na nevyfakturované dodávky	0	364	0	0	364
audit účtovnej závierky	2 550	2 999	2 550	0	2 999
iné odmeny	338	0	338	0	0
pokuty, penále	142 476	0	142 476	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	262 590	55 160	218 941	43 649	55 160

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:	61 544	69 670	7 718	53 826	69 670
Ostatné rezervy dlhodobé					
odchodné predčasný dôchodok	61 544	69 670	7 718	53 826	69 670
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	61 544	69 670	7 718	53 826	69 670
Krátkodobé, z toho:	475 777	219 462	275 022	58 279	361 938
Zákonné rezervy krátkodobé					
nevyčerpané dovolenky (daňová)	93 729	96 348	93 729	0	96 348
audit účtovnej závierky (daňová)	10 166	2 550	10 166	0	2 550
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 895	98 898	103 895	0	98 898
Ostatné rezervy krátkodobé					
odmeny - dožitie 50 r.	16 514	22 879	16 514	0	22 879
odmeny - zmluvné platy, prémie	95 095	18 384	95 095	0	18 384
odchodné predčasný dôchodok	15 348	11 332	6 842	8 506	11 332
odchodné starobný dôchodok	28 272	45 950	3 496	24 776	45 950
odstupné	34 097	18 681	12 083	22 014	18 681
opravy vozidiel a mechanizmov	39 880	0	36 897	2 983	0
právne služby, poplatky	200	0	200	0	0
iné odmeny	0	338	0	0	338
pokuty, penále	142 476	0	0	0	142 476
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	371 882	117 564	171 127	58 279	260 040

c) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2015 evidovala Spoločnosť záväzky z obchodného styku, pracovnoprávných vzťahov a záväzky voči Banskobystrickému samosprávnemu kraju ako materskej účtovnej jednotke.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	19 810	62 896
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 259 462	1 237 208
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	105 777	2 673
Záväzky po lehote splatnosti	105 777	2 673

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	0
Záväzky zo SF	5 678	0	5 678	20 703
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu:	5 678	0	5 678	20 703
Záväzky z obchodného styku	1 275 857	3 962	1 279 819	469 651
Nevyfakturované dodávky	14 405	0	14 405	4 775
Záväzky voči materskej ÚJ	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	304 256	0	304 256	318 864
Záväzky zo sociálneho poistenia	208 878	0	208 878	219 591
Daňové záväzky	240 400	0	240 400	162 011
Ostatné záväzky	109 884	101 816	211 700	62 316
Krátkodobé záväzky spolu:	2 153 680	105 778	2 259 458	1 237 208

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 ks mostových váh. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 858	14 132	0	0	0	0
Finančný náklad	547	1 115	0	0	0	0
Spolu	3 405	15 247	0	0	0	0

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, z toho:	- 61 401	- 191 785
odpočítateľné	158 935	476 365
zdaniteľné	220 336	284 580

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00 %	22,00 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	13 508	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	55 701	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	42 193
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	34 027
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

e) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2015 bol tvorený vo výške 0,6% 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	20 703	22 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 719	35 580
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 719	35 580
Čerpanie sociálneho fondu	37 744	37 563
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 678	20 703

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	3 035 600	3 035 600	3 642 800
Bankový úver	EUR	1,825	2014-2018	1 240 000	1 240 000	1 720 000
Spolu:				4 275 600	4 275 600	6 250 000
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 hnuťelným majetkom a blanko zmenkou. K 31.12.2015 zostatok istiny je vo výške 3 035 600 €.

Strednodobý prevádzkový úver vo výške 2 000 000 € bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb, úver je zabezpečený pohľadávkou a blanko zmenkou. Zostatok istiny je vo výške 1 240 000 €.

Spoločnosť má schválený bankový úver vo forme kontokorentného účtu vo VUB Banke vo výške 500 000 €. V roku 2015 došlo k jeho čerpaniu v mesiaci marec.

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						
Spolu:						
Krátkodobé pôžičky						
Zmluva o úvere č. 610874	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Zmluva o úvere č. 611048	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Zmluva o úvere č. 611049	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Zmluva o úvere č. 611045	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Zmluva o úvere č. 611047	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Zmluva o úvere č. 611046	EUR	Fixná 8,45	29.08.2015	0	0	4 783
Spolu:				0	0	28 698
Krátkodobé finančné výpomoci						

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

g) Časové rozlíšenie

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

Na účtoch časového rozlíšenia bolo zúčtované časové rozlíšené obstarania materiálu v hotovosti.

Výnosy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy z vyfakturovaných nájomov 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:	44	37
- telefón, internet	0	0
- úroky z leasingových zmlúv	0	0
- ostatné	44	37
Výnosy budúcich období dlhodobých, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobých, z toho:	1 082	755
- prenájom	1 082	755

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť je zriadená hlavne za účelom správy a údržby cestných komunikácií a mostov.

Na základe platných podpísaných zmlúv Spoločnosť vykonáva správu a údržbu ciest II. a III. triedy pre Banskobystrický samosprávny kraj, pre Slovenskú správu ciest vykonáva 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, 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 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Údržba ciest a miestnych komunikácií		Prenájom		Služby technického oddelenia		Ostatná podnikateľská činnosť		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
SR	13 548 830	13 899 193	13 077	14 901	78 602	18 522	612 817	453 494	14 253 326	14 386 110

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	0	0	0	0	- 1 563 499
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	- 1 563 499
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	0	- 1 563 499

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

Materiál vyzískaný pri údržbe ciest (napr. pri rekonštrukcii ciest a mostov), ktorý bude znovu použitý na údržbu resp. jeho ďalší predaj Spoločnosť opätovne naskladňuje na sklad.

Rovnako Spoločnosť postupuje aj pri vrátených 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:	18 387	1 198
dlhodobý hmotný majetok vytvorená vlastnou činnosťou	17 311	0
ostatná aktivácia	1 076	1 198
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 313	80 714
tržby z predaja materiálu, majetku	22 420	8 209
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	28 992	27 357
náhrady škody pri poistných udalostiach	11 923	11 738
odovzdanie šrotu zberným surovinám	3 529	3 900
inventúrne rozdiely	58 792	26 837

zúčtovanie OP	0	0
bonus za bez škodový priebeh poistných zmlúv	0	0
iné ...	3 657	2 673
Finančné výnosy, z toho:	213	160
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
-	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky z bežných účtov	213	160
úroky z termínovaných účtov	0	0
Mimoriadne výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

d) Čistý obrat

Prehľad o čistom obrate Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	14 198 613	18 657 128
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	54 713	110 371
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 253 326	18 767 499

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady voči audítormu, auditorskej spoločnosti**

Prehľad nákladov auditorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormu, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 999	5 875
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 999	5 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	490
ostatné neauditorské služby	0	385

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 022 912	1 590 061
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	220 614	210 793
opravy a udržiavanie ostatné	93 645	7 422
cestovné a reprezentačné	4 069	6 990
subdodávky pri údržbe ciest	1 204 712	814 777
ochrana objektov	220 282	261 052
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	121 367	140 851
ostatné	158 223	148 176
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	201 220	170 666
pokuty a penále	3 549	623
poistenie	192 840	168 007

ostatné	4 831	2 036
Finančné náklady, z toho:	90 473	119 649
úroky z úverov	85 527	113 976
úroky z pôžičiek, leasingov	1 065	2 480
bankové poplatky	3 835	2 500
ostatné	46	693
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, 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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	373 364	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	- 210 857	x	100%	- 415 665	x	100%
teoretická daň	x	0	22,00%	x	0	22,00%
Daňovo neuznané náklady	804 216	176 927	- 83,91 %	344 356	75 758	-18,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 460 684	- 101 350	48,07 %	- 426 500	- 93 830	22,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	- 124 455	- 27 380	12,98%	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:	8 220	1 808	- 0,86%	- 497 809	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-1,36%	x	2 880	-0,69%
Odložená daň z príjmov	x	- 55 701	26,42%	x	34 027	-8,19%
Celková daň z príjmov	x	- 52 821	25,05%	x	36 907	-8,88%

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:	215 965 678	211 051 167
Dlhodobý majetok - hmotný	215 953 229	211 038 718
Dlhodobý majetok - nehmotný	2 926	2 926
Drobný majetok - hmotný	9 523	9 523
Dlhodobý majetok - MDPT SR	1 118	1 118
Spolu:	215 966 796	211 052 285

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 31.12.2015 je vo výške 386 654 €.
- 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 31.12.2015 je vo výške 1 017 455 €.
- Voči Spoločnosti sú vedené žaloby, v ktorých boli podané nároky k vymoženiu pohľadávky. Celková hodnota súdnych sporov je 155.672 €. Vo všetkých súdnych sporoch prebiehajú súdne konania, prebieha dokazovanie. Spoločnosť je presvedčená, že súdne spory skončia v jej prospech.

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 2015 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	25 200	8 704	23 092	7 896
Dozorná rada	16 200	5 532	16 388	5 597
Spolu:	41 400	14 236	39 480	13 493

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 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 uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) prenájom motorových vozidiel:	19 689	5 029
- z toho realizované	19 689	5 029
a2) tržby z predaja služieb	9 416 250	10 861 075
- z toho realizované	9 416 250	10 861 075
a3) refaktúracia dane z nehnuteľností	43 059	43 285
- z toho realizované	43 059	43 285
a4) zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	28 966	20 905
- z toho realizované	0	0

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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	4 563 200	0	0	0	4 563 200
Základné imanie	4 563 200	0	0	0	4 563 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	433	0	0	0	433
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	13 231	0	13 231	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	13 231	0	13 231	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	722 946	0	0	0	722 946
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	722 946	0	0	0	722 946
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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 zlučení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0

Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	64 227	- 376 107	64 227	0	- 376 107
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 227	0	64 227	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	- 376 107	0	0	- 376 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 453 566	- 158 079	0	453 566	- 158 079
Spolu:	4 910 471	- 534 186	77 458	453 566	4 752 393

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	4 563 200	0	0	0	4 563 200
Základné imanie	33 200	0	0	4 530 000	4 563 200
Zmena základného imania	4 530 000	0	0	- 4 530 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	433	0	0	0	433
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 640	6 591	0	0	13 231
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 640	6 591	0	0	13 231
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	663 631	59 315	0	0	722 946
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	663 631	59 315	0	0	722 946
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	64 227	0	0	0	64 227
Nerozdelený zisk minulých rokov	64 227	0	0	0	64 227
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 906	- 453 566	0	- 65 906	- 453 566
Spolu:	5 364 037	- 387 660	0	- 65 906	4 910 471

Ostatné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti G.

T. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-210 821	-415 667
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	736 564	944 299
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	861 076	997 025

A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	71	8 127
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 6 352	61 818
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 25 917	5 250
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	86 601	116 456
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-213	-160
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	- 36	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 4 999	
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 (+/-).	- 173 667	-244 217
A.2.	<i>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)</i>	1 709 047	-232 482
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	405 884	-1 339 874
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	826 000	-702 798
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	477 163	1 810 190
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 234 790	296 150
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	213	160
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-86 601	-116 456
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S A.1. až A.6.)	2 148 402	179 854
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4 141	25 055
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 152 543	204 909
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	85 117	180 467
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 (-)		

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 999	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	- 11 594	
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	78 522	180 467
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)</i>	- 1 087 232	-887 248
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		

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 (-)	- 1 087 232	-887 248
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 1 087 232	-887 248
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 143 833	-501 872
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 749 130	2 251 002
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 892 963	1 749 130
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 892 963	1 749 130