

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie Spoločnosti:**

Spoločnosť Banskobystrická regionálna správa ciest, a.s., Majerská cesta 94, 974 94 Banská Bystrica (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla zápisom do obchodného registra 21.9.2007 (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 preverená 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 voľných živností.

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	503	470
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	487	471
počet vedúcich zamestnancov	21	23

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 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2016.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.3.2016.

h) Schválenie audítora

Výberovým konaním ako zákazka s nízkou hodnotou bol ako audítor na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 vybraná spoločnosť GemerAudit, spol. s r.o., Šafárikova 65, 048 01 Rožňava, Licencia UDVA 195.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Banskobystrického samosprávneho kraja. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná k nahliadnutiu priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese: Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (€).

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úveru súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s použitím lineárnej odpisovej metódy.

Odpisovanie majetku prebieha podľa vnútroorganizačnej smernice. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravou položkou.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,4 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú rovnaké ako daňové odpisy nehmotného majetku určené zákonom o dani z príjmov.

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania.

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

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

b) Zásoby

Zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO. Zníženie hodnoty zastaraných zásob sa vyjadruje opravnou položkou.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri pohľadávkach, u ktorých od lehoty splatnosti uplynul viac ako 1 rok, Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku vo výške 100 %.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2016 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

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

g) Záväzky

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

h) Odložená daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) 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.

k) 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 využíva lízíng na zabezpečenie svojho technického vybavenia finančný prenájom.

l) Cudzí 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.

m) Výnosy

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

n) Náklady

Náklady Spoločnosti neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Prehľad o pohybe nehmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

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	37 510	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
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	0	0	0	0	0	0	0
	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	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

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	90 406	12 435 805	0	0	16 620	82 694	0	12 633 936
	Prírastky	0	0	43 316	0	0	0	54 388	0	97 704
	Úbytky	0	0	104 510	0	0	0	125 540	0	230 050
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	90 406	12 374 611	0	0	16 620	11 542	0	12 501 590
Oprávky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 082	8 805 623	0	0	13 252	0	0	8 844 957
	Prírastky	0	4 465	698 696	0	0	330	0	0	703 491
	Úbytky	0	0	104 510	0	0	0	0	0	104 510
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	30 547	9 399 809	0	0	13 582	0	0	9 443 938
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	718	0	0	0	80 150	0	80 868
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	718	0	0	0	80 150		80 868
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	64 324	3 629 464	0	0	3 368	2 544	0	3 708 111
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	59 859	2 974 802	0	0	3 038	11 542	0	3 057 652

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddav ky 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
	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	0	0	0	2 623	0	0	15 008
	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		1 998
	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

b) Údaje o záložných právach

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.

c) Poistenie dlhodobého hmotného majetok (*hodnota poistenia je pre 1 vozidlo)

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.	*1 000 000	Kooperatíva a.s.
osobné a nákladné	PZP - zdravie	*5 000 000	Kooperatíva a.s.	*5 000 000	Kooperatíva a.s.
osobné a nákladné	havarijné	8 612 134	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
Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou	poistenie ciest	352 000	Allianz - SP, Bratislava	352 000	Allianz - SP, Bratislava

d) 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	6 524	7 645	0	6 524	7 645
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
Nehnutelnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu:	6 524	7 645	0	6 524	7 645

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

e) 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	159 503	54 713	1 022 428
Náklady na zákazkovú výrobu	154 109	53 072	991 147
Hrubý zisk/hrubá strata	5 394	1 641	31 282

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	157 189	1 022 517
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 314	-89
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0
Spolu:	159 503	1 022 428

f) 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	31 099	4 638	0	25 619	10 118
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	4 439	0	642	3 797	0
Pohľadávky spolu	35 538	4 638	642	29 416	10 118

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
Daňové pohľadávky – odl.daň.pohľadávka	47 620	0	47 620
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 620	0	47 620
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	856 069	16 964	873 033
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 070 893	948 458	2 019 351
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	2 314	0	2 314
Daňové pohľadávky a dotácie	6 755	0	6 755
Iné pohľadávky	147 935	0	147 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 083 966	965 422	3 049 388

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	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

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 1.1.2016 v sume 4 439 €.

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

V roku 2016 bola časť z týchto pohľadávok uhradená vo výške 642 €. Na základe vyjadrenia právnicka spoločnosti o nevymožiteľnosti ostatných pohľadávok príspevkovej organizácie bol zostatok pohľadávok vyradený z účtovníctva k 31.12.2016

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

g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať. Spoločnosť taktiež neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	40 737	78 163
Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	3 048 689	2 815 124
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	- 400	- 324
SPOLU:	3 089 026	2 892 963

h) Časové rozlíšenie

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

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na rok 2017, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2017 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:	0	1 235
- licencie k programom	0	1 235
- predplatné odbornej literatúry	0	0
Náklady budúcich krátkodobých období, z toho:	43 352	39 612

- poistenie	40 999	35 491
- telefón, internet	514	1 529
- predplatné odbornej literatúry	353	617
- licencie k programom	220	1 627
- ostatné	1 266	348
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	82
- prenájom	0	82
Časové rozlíšenie spolu:	43 352	40 929

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorilo k 01.01.2016 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 31.12.2016 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 728 829 €, čo predstavuje zisk 2 901 € na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2015 bol zisk 0 € na jednu kmeňovú akciu).

Celková hodnota základného imania k 31.12.2016 je v hodnote 4 563 200 €. Vlastné imanie k 31.12.2016 je vo výške 5 481 222 €. K 1.1.2016 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 4 752 393 €.

Za predchádzajúci rok 2015 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení - stratu vo výške 158 079 €. Účtovná strata bola podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 18.3.2016 vysporiadaná z fondu rozvoja Spoločnosti.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	158 079
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	158 079
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu:	158 079

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2016 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervu na prémie za mesiac december 2016, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na odstupné zamestnancov, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, rezervu na opravu vozidiel a mechanizmov a 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:	69 742	64 986	14 306	55 436	64 986
Ostatné rezervy dlhodobé					
odchodné predčasný dôchodok	69 742	64 986	14 306	55 436	64 986

Ostatné rezervy dlhodobé spolu	69 742	64 986	14 306	55 436	64 986
Krátkodobé, z toho:	141 873	376 210	118 420	23 453	376 210
Zákonné rezervy krátkodobé					
nevyčerpané dovolenky (daňová)	86 713	126 980	86 713	0	126 980
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 713	126 980	86 713	0	126 980
Ostatné rezervy krátkodobé					
odmeny - dožitie 50 r.	9 533	17 496	9 350	183	17 496
odmeny – prémie a odmeny	0	52 165	0	0	52 165
odchodné predčasný dôchodok	2 745	3 281	2 745	0	3 281
odchodné starobný dôchodok	39 519	48 687	16 571	22 948	48 687
odstupné	0	67 659	0	0	67 659
opravy vozidiel a mechanizmov	0	56 400	0	0	56 400
právne služby, poplatky	0	0	0	0	0
na nevyfakturované dodávky	364	543	321	43	543
audit účtovnej závierky	2 999	2 999	2 720	279	2 999
iné odmeny	0	0	0	0	0
pokuty, penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	55 160	249 230	31 707	23 453	249 230

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:	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

c) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2016 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	17 035	19 810
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	17 035	19 810

Krátkodobé záväzky spolu	1 761 216	2 259 458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 756 080	105 777
Záväzky po lehote splatnosti	5 136	105 777

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	5 867	0	5 867	5 678
Ostatné dlhodobé záväzky	11 168	0	11 168	14 132
Dlhodobé záväzky spolu:	17 035	0	17 035	19 810
Záväzky z obchodného styku	628 804	4 988	633 792	1 279 819
Nevyfakturované dodávky	8 445	0	8 445	14 405
Záväzky voči materskej ÚJ	0	148	148	0
Záväzky voči zamestnancom	354 545	0	354 545	304 256
Záväzky zo sociálneho poistenia	235 348	0	235 348	208 878
Daňové záväzky	465 764	0	465 764	240 400
Ostatné záväzky	63 179	0	63 179	211 700
Krátkodobé záväzky spolu:	1 756 085	5 136	1 761 221	2 259 458

d) Finančný prenájom

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	2 964	11 168	0	2 858	14 132	0
Finančný náklad	443	672	0	547	1 115	0
Spolu	3 407	11 840	0	3 405	15 247	0

e) Odložená daň

Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani.

Prehľad výpočtu odloženej dane je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 226 764	- 61 401
odpočítateľné	654 014	158 935
zdaniteľné	427 250	220 336
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 %)	21,00 %	22,00 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0

Uplatnená daňová pohľadávka	47 620	13 508
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	34 112	55 701
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

f) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2016 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	5 678	20 703
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 902	22 719
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 902	22 719
Čerpanie sociálneho fondu	27 713	37 744
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 867	5 678

g) 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 - VUB	EUR	1,93	2014-2020	2 428 400	2 428 400	3 642 800
Bankový úver - SZRB	EUR	1,825	2014-2018	760 000	760 000	1 720 000
Spolu:				3 188 400	3 188 400	5 362 800
Krátkodobé bankové úvery						
-						
Spolu:						

Terminovaný úver vo výške 4 250 000 € bol poskytnutý na financovanie kúpy posypovej a inej dopravnej techniky na údržbu cestných komunikácií, úver je zabezpečený hnuiteľným majetkom a blankozmenkou. K 31.12.2016 zostatok istiny je vo výške 2 428 400 €.

Strednodobý prevádzkový úver vo výške 2 000 000 € bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb, úver je zabezpečený pohľadávkou a blankozmenkou. Zostatok istiny je vo výške 760 000 €.

Spoločnosť má schválený bankový úver vo forme kontokorentného účtu vo VUB Banke vo výške 500 000 €. V roku 2016 nedošlo k jeho čerpaniu.

h) Časové rozlíšenie

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

Na účtoch časového rozlíšenia bolo zúčtované časové rozlíšenie obstarania materiálu v hotovosti a náklady bežného roka preplácané v pokladnici Spoločnosti v roku 2017.

Výnosy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy z vyfakturovaných nájmov 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:	102	44
- telefón, internet	0	0
- ostatné	102	44
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	366	1 082
- prenájom	366	1 082

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Na základe platných podpísaných zmlúv Spoločnosť vykonáva správu a údržbu ciest II. a III. triedy pre Banskobystrický samosprávny kraj, pre Slovenskú správu ciest vykonáva 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.

Hlavnú 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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
SR	13 561 956	13 548 830	6 766	13 077	177 718	78 602	326 199	612 817	14 072 639	14 253 326

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	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

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 boli poskytnuté zamestnancom a ktoré pri odchode zo zamestnania zamestnanci vracajú na sklad.

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 613	18 387
dlhodobý hmotný majetok vytvorená vlastnou činnosťou	0	17 311
ostatná aktivácia	2 613	1 076
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	97 480	106 893
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	18 700	28 992
náhrady škody pri poistných udalostiach	16 561	11 923
odovzdanie šrotu zberným surovinám	3 416	3 529
inventúrne rozdiely	52 405	58 792
zúčtovanie OP	155	0
bonus za bez škodový priebeh poistných zmlúv	0	0
iné ...	6 243	3 657
Finančné výnosy, z toho:	109	213
Kurzové zisky, z toho:	0	0
-	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky z bežných účtov	109	213
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	13 913 136	14 198 613
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	159 503	54 713
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 072 639	14 253 326

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti**

Prehľad nákladov auditorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 999	2 999
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 999	2 999

iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorske služby	0	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 026 545	2 022 912
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	190 762	220 614
opravy a udržiavanie ostatné	75 182	93 645
cestovné a reprezentačné	3 675	4 069
subdodávky pri údržbe ciest	467 099	1 204 712
ochrana objektov	1 661	220 282
znalecké, právne, notárske, auditorské, daňové služby	37 737	0
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	121 360	121 367
ostatné	129 069	158 223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 555	201 220
pokuty a penále	187	3 549
poistenie	182 763	192 840
ostatné	5 605	4 831
Finančné náklady, z toho:	70 529	90 473
úroky z úverov	66 362	85 527
úroky z pôžičiek, leasingov	547	1 065
bankové poplatky	3 620	3 835
ostatné	0	46
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt a rozsah, z toho:	0	0

H. 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 nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	52 271	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	373 364
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:	841 587	x	100%	- 210 857	x	100%
teoretická daň	x	185 149	22,00%	x	0	22,00%
Daňovo neuznané náklady	399 176	87 819	10,44%	804 216	176 927	- 83,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 428 611	-94 294	-11,20%	- 460 684	- 101 350	48,07 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	- 124 455	- 27 380	-3,25%	- 124 455	- 27 380	12,98%
Umorenie zmarenej investície	- 2 226	-490	-0,06%			0,00%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	0,00%
Spolu:	685 471	150 804	17,92%	8 220	1 808	- 0,86%
Splatná daň z príjmov	x	146 882	17,45%	x	2 880	-1,36%
Odložená daň z príjmov	x	- 34 112	-4,05%	x	- 55 701	26,42%
Celková daň z príjmov	x	112 770	13,40%	x	- 52 821	25,05%

I. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Taktiež na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje hodnotu neuhradených pohľadávok, ktoré boli vyradené z účtovníctva na základe stanoviska právnicka Spoločnosti o ich nevymožiteľnosti.

Druh majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok BBSK vo výkone správy, z toho:	247 548 821	215 965 678
Dlhodobý majetok - hmotný	247 533 525	215 953 229
Dlhodobý majetok - nehmotný	2 926	2 926
Drobný majetok - hmotný	12 370	9 523
Dlhodobý majetok - MDPT SR	1 118	1 118
Dlhodobý majetok – majetok CO	3 180	0
Vyradené pohľadávky, z toho:	29 286	0
Vyradené pohľadávky - AS	25 489	0
Vyradené pohľadávky - PO	3 797	0
Podmienené záväzky	- 811 307	0
Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 283 872	0
Spolu:	251 054 970	215 966 796

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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

e) 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 31.12.2016 je vo výške 246 054 €.
- 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 565 253 €.
- Voči Spoločnosti sú vedené žaloby, v ktorých boli podané nároky k vymoženiu pohľadávky. Celková hodnota súdnych sporov je 139 513 €. Vo všetkých súdnych sporoch prebiehajú súdne konania, prebieha dokazovanie. Spoločnosť je presvedčená, že súdne spory skončia v jej prospech.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Suma peňažných príjmov vyplatených Spoločnosťou v roku 2016 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	18 124	2 437	25 200	8 704
Dozorná rada	11 709	1 918	16 200	5 532
Spolu:	29 833	4 355	41 400	14 236

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

L. 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, poistné	4 802	19 689
a2) iný prenájom	2 617	9 416 250
a3) tržby za vlastné výkony a tovar	10 165 240	9 416 250
a4) refaktúracia dane z nehnuteľností	43 977	43 059
a5) zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	18 700	28 966
a6) tržby z predaja materiálu	144	

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. 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
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	722 946	0	534 186	0	188 760
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	722 946	0	534 186	0	188 760
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
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-376 107	0	-376 107		
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-376 107	0	-376 107	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-158 079	728 824	-158 079	0	728 824
Spolu:	4 752 393	728 824	0	0	5 481 217

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	4 563 200	0	0	0	4 563 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	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	13 231	6 591	13 231	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	13 231	13 231	0	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 účastín	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
Neuhradená 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

Ostatné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti E.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
a	b	c	d
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	841 586	-210 821
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	795 606	736 564
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	702 773	861 076
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	390	
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 756	71
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	23 968	-6 352
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 081	-25 917
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	66 909	86 601
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-109	-213
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 15 (+/-)		-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
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel 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	-234 219	1 709 047
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	37 901	405 884
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	-408 927	826 000
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	136 807	477 163
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, 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 + A1 + A2)		1 402 973	2 234 790
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	109	213
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-66 909	-86 601
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-), súčet (Z/S + A1 až A6)		1 336 173	2 148 402
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 522	4 141
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-), súčet (Z/S + A1 až A9)	1 334 652	2 152 543
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-52 314	85 117
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 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 prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 finančných činností (-)		
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 investičných činností (-)		-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.20.)	-52 314	78 522
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných 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	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C 2.10)	-1 086 275	-1 087 232
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 (-)	-1 083 416	-1 087 232
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 (-)	-2 859	
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-1 086 275	-1 087 232
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	196 063	1 143 833
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 892 963	1 749 130
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 089 026	2 892 936
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 (+/-)	3 089 026	2 892 963