

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017**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:

- údržba cestných komunikácií
- správa cestných komunikácií a vedenie evidencie ciest II. a III. triedy vo vlastníctve Banskobystrického samosprávneho kraja (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 prevedená 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 krovin a stromov,
- vodorovné a zvislé dopravné značenie – vykonávanie,
- prenájom hnuťelných vecí v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových,
- verejné obstarávanie,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- maliarske a natieračské práce,
- ubytovacie služby v rozsahu 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	494	503
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	478	487
počet vedúcich zamestnancov	21	21

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 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.6.2017.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.9.2017.

h) Schválenie audítora

Výberovým konaním ako zákazka s nízkou hodnotou bol ako audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 vybraná spoločnosť GemerAudit, spol. s r.o., Šafárikova 65, 048 01 Rožňava, Licencia UDVA 195. Zmluva o vykonaní audítorských služieb bola podpísaná dňa 9.11.2017 a zaevidovaná v centrálnom evidenčnom systéme Spoločnosti pod číslom BBRSC 05324/2017.

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

Životnosť dlhodobého majetku (účtovná odpisová doba v mesiacoch) špecifikovaná podľa jednotlivých druhov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Účtovná odpisová doba v mesiacoch
DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY (4 až 8 rokov)	
Cisternový prívies	72 -96
Úžitkový automobil	48 - 96
GPS - príslušenstvo NA	72
GPS - príslušenstvo NA	jednorázový odpis
Valník	72-96
Trakker	72-96
Sypač; sklápač	12-96
Nadstavby NA	24-96
Nafukovací čln	72
Prívies prepravný, signalizačný, príviesný vozík	72-96
Osobný automobil	48-72
Fréza cestná	48-96
Traktor	36-96
TURBO	48-72
Zametač	36-72
Zvlhčovacie zariadenia	72-96
STAVBY - 20 rokov	
Budovy	240
Inžinierske stavby	240
Mostné zariadenie (oceľové platne)	240
SROJE, PRÍSTROJE A ZARIADENIA - 4 až 12 rokov	
EKO sklad	72-144
Plynový kotol	72-96
Nábytok	72-144
Pohony, elektropohony brán	144
Dochádzkomer	48
Počítač, notebook, tlačiareň k PC	48
Štrukturovaný káblový rozvod pre počítačovú sieť	72
Telekomunikačný systém	48
Kancelárske stroje a zariadenia (kopírovacie, multifunkčné atď.)	48-72
Kamerový monitorovací systém	72
Geodetické prístroje	72
Zariadenie čistiace	72
Zariadenie na filtrovanie a úpravu pitnej vody	240
Drvič ľadu; drevnej hmoty	72-96
Doska vibračná	60-72
Elektrocentrála	72
Hydraulický agregát	72-96
Elektrické kladivo	48-60
Hydraulické kladivo	72-96
Motorové búracie a vŕtacie kladivo	72-96
Kompresor	72-96
Termo-kontajner na asfalt.hmotu	96
Bubnová rotačná kosačka	72-96
Lopata svahovacia	48-72
Mulčovač priekopový	48-72
Miešacie zariadenie na soľanku	96
Nakladač, rýpadlo	12-96
Páková tabuľová nožnica	48-60
Plazmová rezačka	60
Doska vibračná	60-72
Ručný portálový žeriav	72

Zdvihák jamový elektrohydraulický	120
Radlica snehová	12-72
Fréza na asfalt - prídavné zariadenie	120
Fréza na ľad - prídavné zariadenie	72-96
Priekopová fréza	96
Rezač špár, rezačka drážok	60-72
Súprava mobilná semaforová	72
Valec vibračný	60-96
Strihač konárov; drvič / štiepkovač konárov; orezávač drevín	60-96
Ručné zariadenie pre VDZ	60
Stroj pre VDZ	72-96
Finišér	96
Zváračka	72
Dopravné prostriedky so vstupnou cenou nižšou ako 1 700 €	15
Nehmotný dlhodobý majetok	48
Pozemok	neodpisuje sa
Dlhodobý majetok zabezpečovaný leasingom, v nájme	podľa leasing zmluvy, nájomnej zmluvy

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. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. 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 2017 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 účtovej 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 vecne 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 (lízing)

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 lízing na zabezpečenie svojho technického vybavenia finančný prenájom.

l) Cudzia 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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM
a		b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	27 228	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	64 738	0	0	0	0	0
Oprávky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 510	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	568	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	38 078	0	0	0	0	0
Opravné položky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	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	26 660	0	0	0	0	0	26 660

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
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

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok		Bežné účtovné obdobie								Spolu
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	
a		b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										

	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	90 406	12 374 611	0	0	16 620	11 542	0	12 501 590
	Prírastky	0	2 700	272 760	0	0	36 600	492 043	27 227	831 330
	Úbytky	0	0	32 121	0	0	0	312 060	27 227	371 408
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	93 106	12 615 250	0	0	53 220	191 525	0	12 961 512
Oprávky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 547	9 399 809	0	0	13 582	0	0	9 443 938
	Prírastky	0	4 231	700 075	0	0	1 855	0	0	706 161
	Úbytky	0	0	32 121	0	0	0	0	0	32 121
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	34 778	10 067 763	0	0	15 437	0	0	10 117 978
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	59 859	2 974 802	0	0	3 038	11 542	0	3 057 652
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	58 328	2 547 487	0	0	37 783	191 525	0	2 843 534

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	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
	Stav na konci účtovného obdobia	8 411	90 406	12 374 611	0	0	16 620	11 542	0	12 501 590
	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
	Stav na konci účtovného obdobia	0	30 547	9 399 809	0	0	13 582	0	0	9 443 938
	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	0	80 868
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

b) Údaje o záložných právach

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok (obstarávacia cena), na ktorý je zriadené záložné právo	4 286 372
- z toho časť obstarávacej ceny financovanej z úveru VUB	4 250 000
- toho časť obstarávacej ceny financovanej z vlastných zdrojov	36 372

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 majetku (*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	7 645	1 320	1 833	5 812	1 320
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:	7 645	1 320	1 833	5 812	1 320

Spoločnosť má materiál na sklade vo výške 1 077 372,83 €, z toho starší ako jeden rok vo výške 94 984,19 €. Spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 1 319,79 €. Riziko zníženia hodnoty zásob je v účtovnej závierke zobrazené v dostatočnej výške.

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	6 542	159 503	1 028 970
Náklady na zákazkovú výrobu	6 351	154 109	997 498
Hrubý zisk/hrubá strata	191	5 394	31 473

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	6 542	1 029 059
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	-89
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0
Spolu:	6 542	1 028 970

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	10 118	791	2 173	3 064	5 672
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	77 954	0	0	77 954
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	10 118	78 745	2 173	3 064	83 626

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			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky – odl.daň.pohľadávka	59 568	0	59 568
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	59 568	0	59 568
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 816 085	34 069	1 850 154
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 064 215	379 987	2 444 202
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 134	0	9 134
Iné pohľadávky	140 642		140 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 030 076	414 056	4 444 132

Spoločnosť má pohľadávky z obchodného styku voči materskej účtovnej jed notke vo výške 2 366 248,06 € a úroky z omeškania vo výške 77 954,01 € . Pohľadávky po lehote splatnosti voči materskej účtovnej jednotke sú výške 379 987 €.

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
Daňové pohľadávky – odl.daň.pohľadávka	47 620	0	47 620
Iné pohľadávky	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 konsolid. 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

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku a pohľadávky z pracovnoprávných vzťahov. Uvedené pohľadávky sú krátkodobého charakteru.

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	47 755	40 737
Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	3 252 552	3 048 689
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	- 400
SPOLU:	3 300 307	3 089 026

h) 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 boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na rok 2018, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2018 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	0
- licencie k programom	0	0
- predplatné odbornej literatúry	0	0
Náklady budúcich krátkodobých období, z toho:	43 352	43 352
- poistenie	35 215	40 999
- telefón, internet	480	514
- predplatné odbornej literatúry	275	353
- licencie k programom	1 861	220
- ostatné	28	1 266
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- prenájom	0	0
Časové rozlíšenie spolu:	37 859	43 352

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2017 tvorilo 100 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 332 € za kus, v celkovej hodnote 33 200 €, ktoré znejú na meno a majú listinnú podobu, 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 a jedna kmeňová akciu na meno v menovitej hodnote 490 000 €. 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 31.12.2017 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 629 611 €, čo predstavuje zisk 2 498 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2016 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 728 824 €, čo predstavuje zisk 2 903 € na jednu kmeňovú akciu (k 31.12.2015 bol zisk 0 € na jednu kmeňovú akciu).

Celková hodnota základného imania k 31.12.2017 je v hodnote 5 053 200 €.

Vlastné imanie k 31.12.2017 je vo výške 6 600 829 €. K 1.1.2017 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 5 481 217 €.

Za predchádzajúci rok 2016 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 728 824 €. Podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29.6.2017 bol zisk rozdelený prídelom do fondov spoločnosti nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	728 824
Rozdelene účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	72 880
Do štatutárnych a ostatných fondov	655 944
Na nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Iné	0
Spolu:	728 824

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2017 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervu na prémie za mesiac december 2017, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na odstupné zamestnancov, rezervy na odmeny zamestnancov pri odchode zo zamestnania, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, rezervu na opravu vozidiel a mechanizmov a rezervu na nevyfakturované dodávky (vodné a stočné)

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:	64 986	79 154	4 467	60 519	79 154
Ostatné rezervy dlhodobé					
odchodné predčasný dôchodok	64 986	79 154	4 467	60 519	79 154
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	64 986	79 154	4 467	60 519	79 154
Krátkodobé, z toho:	376 210	902 042	302 127	74 083	902 042
Zákonné rezervy krátkodobé					
nevyčerpané dovolenky (daňová)	126 980	180 791	126 980	0	180 791
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	126 980	180 791	126 980	0	180 791
Ostatné rezervy krátkodobé					
odmeny - dožitie 50 r.	17 496	22 981	17 496	0	22 981
prémie	52 165	79 848	52 165	0	79 848
odchodné predčasný dôchodok	3 281	0		3 281	0
odchodné starobný dôchodok	48 687	96 348	9 709	38 978	96 348
odstupné	67 659	57 163	35 835	31 824	57 163
opravy vozidiel a mechanizmov	56 400	452 000	56 400	0	452 000
právne služby, poplatky					
na nevyfakturované dodávky	543	477	543	0	477
audit účtovnej závierky	2 999	2 700	2 999	0	2 700
iné odmeny	0	9 734	0	0	9 734
pokuty, penále					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	249 230	721 251	175 147	74 083	721 251

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:	69 742	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 - zmluvné platy, prémie	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

c) Závázky

V účtovnej evidencii za rok 2017 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	29 878	17 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	29 878	17 035
Krátkodobé záväzky spolu	1 991 050	1 761 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 984 693	1 756 085
Záväzky po lehote splatnosti	6 357	5 136

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
Záväzky zo SF	21 782	0	21 782	5 867
Ostatné dlhodobé záväzky	8 096	0	8 096	11 168
Dlhodobé záväzky spolu:	29 878	0	29 878	17 035
Záväzky z obchodného styku	758 462	6 357	764 819	633 792
Nevyfakturované dodávky	23 548	0	23 548	8 445
Záväzky voči materskej ÚJ	17 402	0	17 402	148
Záväzky voči zamestnancom	410 971	0	410 971	354 545
Záväzky zo sociálneho poistenia	279 194	0	279 194	235 348
Daňové záväzky	470 101	0	470 101	465 764
Ostatné záväzky	25 015	0	25 015	63 179
Krátkodobé záväzky spolu:	1 984 693	6 357	1 991 050	1 761 221

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	3 072	7 896	0	2 964	11 168	0
Finančný náklad	432	575	0	443	672	0
Odkupná cena	0	200	0			
Spolu	3 504	8 671	0	3 407	11 840	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:	- 283 656	- 226 764
odpočítateľné	205 969	654 014
zdaniteľné	697 149	427 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		0
odpočítateľné		0
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	124 455	248 909
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	51 207	77 924
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00 %	21,00 %
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka	59 568	47 620
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 947	34 112
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 1 % z vymeriavacieho základu a bol použitý len ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

Prehľad pohybu SF je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 867	5 678
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 937	27 902
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 937	27 902
Čerpanie sociálneho fondu	27 022	27 713
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 782	5 867

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	1 821 200	1 821 200	2 428 400
Bankový úver - SZRB	EUR	1,825	2014-2018	280 000	280 000	760 000
Spolu:				2 101 200	2 101 200	3 188 400
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 hnutelným majetkom a blankozmenkou. K 31.12.2017 je zostatok istiny vo výške 1 821 200 €.

Strednodobý prevádzkový úver vo výške 2 000 000 € bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb, úver je zabezpečený pohľadávkou a blankozmenkou. K 31.12.2017 je zostatok istiny je vo výške 280 000 €.

Spoločnosť má schválený bankový úver vo forme kontokorentného účtu vo VUB Banke vo výške 500 000 €. V roku 2017 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 boli zúčtované výdavky za zakúpený materiál roku 2016, ktoré boli uhradené v pokladnici Spoločnosti v roku 2017.

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
Výdavky budúcich krátkodobých období, z toho:		102
- telefón, internet		0
- ostatné		102
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
-		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	322	366
- prenájom	322	366

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
SR	15 809 226	13 561 956	3 917	6 766	17 616	177 718	334 274	326 199	16 165 033	14 072 639

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:	7 952	2 613
dlhodobý hmotný majetok vytvorená vlastnou činnosťou		0
ostatná aktivácia	7 952	2 613
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	103 794	97 480
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	9 483	18 700
náhrady škody pri poistných udalostiach	19 950	16 561
odovzdanie šrotu zberným surovinám	4 168	3 416
inventúrne rozdiely	61 968	52 405
zúčtovanie OP	2 173	155
bonus za bez škodový priebeh poistných zmlúv	0	0
iné ...	6 052	6 243

Finančné výnosy, z toho:	0	109
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		0
-		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
úroky z bežných účtov		109
úroky z termínovaných účtov		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	16 158 491	13 913 136
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	6 542	159 503
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	16 165 033	14 072 639

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

Prehľad nákladov audítorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 999
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 999
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby	200	0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorske služby		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:	1 480 082	1 026 545
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	192 022	134 362
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov - rezerva	452 000	56 400
opravy a udržiavanie ostatné	57 707	75 182
cestovné a reprezentačné	2 917	3 675
subdodávky pri údržbe ciest	440 433	467 099
ochrana objektov	981	1 661
znalecké, právne, notárske, audítorské, daňové služby	14 494	37 737
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	170 399	121 360
ostatné	149 129	129 069
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	188 230	188 555

pokuty a penále	5 876	187
poistenie	178 652	182 763
ostatné	3 702	5 605
Finančné náklady, z toho:	51 324	70 529
úroky z úverov	47 391	66 362
úroky z pôžičiek, leasingov	443	547
bankové poplatky	3 490	3 620
ostatné	0	0
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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		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	26 135	52 271
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
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty VI bez účtovania na účty nákladov a výnosov		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:	833 156	x	100%	841 587	x	100%
teoretická daň	x	174 963	21,00%	x	185 149	22,00%
Daňovo neuznané náklady	938 356	197 055	23,65%	399 176	87 819	10,44%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 594 188	-124 779	-14,98%	- 428 611	-94 294	-11,20%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	- 124 455	- 26 136	-3,14%	- 124 455	- 27 380	-3,25%
Umorenie zmarenej investície	- 26 717	- 5 611	-0,67%	- 2 226	-490	-0,06%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Spolu:	1 026 152	215 492	25,86%	685 471	150 804	
Splatná daň z príjmov	x	215 492	25,86%	x	146 882	17,45%
Odložená daň z príjmov	x	- 11 947	-1,43%	x	- 34 112	-4,05%
Celková daň z príjmov	x	203 545	24,43%	x	112 770	13,40%

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 právnika Spoločnosti o ich nevyžiteľnosti.

Druh majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok BBSK vo výkone správy, z toho:		247 548 821
Dlhodobý majetok - hmotný	231 503 250	247 533 525
Dlhodobý majetok - nehmotný	2 926	2 926
Drobný majetok - hmotný	9 523	12 370
Dlhodobý majetok - MDPT SR	1 135	1 118
Dlhodobý majetok – majetok CO	3 180	3 180
Vyradené pohľadávky, z toho:		29 286
Vyradené pohľadávky - AS	28 524	25 489
Vyradené pohľadávky - PO	2 814	3 797
Podmienené záväzky	-218 505	- 811 307
Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 283 872	4 283 872
Spolu:	235 616 720	251 054 970

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 31.12.2017 je vo výške 105 454 €.
- 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 31.12.2017 je vo výške 113 051 €.
- Voči Spoločnosti sú vedené žaloby, v ktorých boli podané nároky k vymoženiu pohľadávky. Celková hodnota súdnych sporov je 139 620 €. 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 2017 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	21 279	3 107	18 124	2 437
Dozorná rada	10 521	1 536	11 709	1 918
Spolu:	31 800	4 643	29 833	4 355

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 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, poisťné	3 390	4 802
a2) iný prenájom	3 233	2 617
a3) softwarové služby	6 466	0
a4) tvorba OP k pohľadávke – úroky z omeškania	77 954	
a5) tržby za vlastné výkony a tovar	11 338 012	10 165 240
a6) refaktúracia dane z nehnuteľností	43 953	43 977
a7) zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 483	18 700
a8) tržby z predaja materiálu	0	144

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

Po 31.12.2017 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	490 000	0	0	5 053 200
Základné imanie	4 563 200	490 000			5 053 200
Zmena základného imania		-490 000		490 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		490 000		-490 000	0
Emisné ážio	433				433
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonné rezervné fondy	0			72 880	72 880
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0			72 880	72 880
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				
Ostatné fondy zo zisku	188 760			655 944	844 705
Štatutárne fondy	0				
Ostatné fondy zo zisku	188 760			655 944	844 705
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				
Nedeliteľný fond	0				

Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhrazená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	728 824	629 611		-728 824	629 611
Spolu:	5 481 217	1 119 611		0	6 600 829

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	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
Neuhrazená 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

Ostatné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti E.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
a	b	c	d