

**Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2020****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 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 2020 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	422	459
Počet vedúcich zamestnancov	23	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 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.7.2020.

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25.3.2020. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo do registra účtovných závierok zaslané dňa 21.7.2020.

**h) Schválenie audítora**

Verejným obstarávaním bola ako audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za roky 2019 a 2020 vybraná spoločnosť ADS Consult s.r.o., Poľná 86, 974 75 Banská Bystrica  
Jediný akcionár rozhodol o schválení audítorskej spoločnosti dňa 5. 9. 2019.  
Zmluva o vykonaní audítorských služieb bola podpísaná dňa 10. 9. 2019 a zaevidovaná v centrálnom evidenčnom systéme Spoločnosti pod číslom BBRSC 03366/2019/2019.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Banskobystrického samosprávneho kraja. Táto konsolidovaná účtovná závierka je prístupná a nahliadnuteľná 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 2020 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, poisťnú a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úveru súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

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

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s použitím lineárnej odpisovej metódy. Odpisovanie majetku prebieha podľa vnútroorganizačnej smernice. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

Druh majetku	Účtovná odpisová doba v mesiacoch
<b>DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY (4 až 8 rokov)</b>	
Cisternový prívies	72 -96
Úžitkový automobil	48 - 96
GPS - príslušenstvo NA	72
GPS - príslušenstvo NA	jednorazový 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
<b>STAVBY - 20 rokov</b>	
Budovy	240
Inžinierske stavby	240
Mostné zariadenie (oceľové platne)	240
<b>SROJE, PRÍSTROJE A ZARIADENIA - 4 až 12 rokov</b>	
EKO sklad	72-144
Plynový kotol	72-96
Nábytok	72-144
Pohony, elektropohony brán	144
Dochádzkomer	48
Počítač, notebook, tlačiareň k PC	48
Štruktúrovaný 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 asfaltovú 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
<b>Dopravné prostriedky so vstupnou cenou nižšou ako 1 700 €</b>	<b>15</b>
<b>Nehmotný dlhodobý majetok</b>	<b>48</b>
<b>Pozemok</b>	<b>neodpisuje sa</b>
<b>Dlhodobý majetok zabezpečovaný leasingom, v nájme</b>	<b>podľa leasing zmluvy, nájomnej zmluvy</b>

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 majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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, pri 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 2020 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 vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Zákazková výroba**

Spoločnosť môže realizovať činnosť, ktorá by mala charakter zákazkovej výroby.

**k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, 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.

**l) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**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							
	Aktívov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	87 188	0	0	7 885	0	0	95 073
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	87 188	0	0	7 885	0	0	95 073
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 627	0	0	164	0	0	52 791
Prírastky	0	12 419	0	0	1 971	0	0	14 390
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 046	0	0	2 135	0	0	67 181
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	34 561	0	0	7 721	0	0	42 282
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 142	0	0	5 750	0	0	27 892

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov. náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	64 738	0	0	0	0	0	64 738
Prírastky	0	22 450	0	0	7 885	30 335	0	60 670
Úbytky	0	0	0	0	0	30 335	0	30 335
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	87 188	0	0	7 885	0	0	95 073
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 884	0	0	0	0	0	44 884
Prírastky	0	7 743	0	0	164	0	0	7 907
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 627	0	0	164	0	0	52 791
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	19 854	0	0	0	0	0	19 854
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 561	0	0	7 721	0	0	42 282

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	Zákl. stádo, ťažné zvierá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	103 025	15 560 917	0	0	160 195	2 544	0	15 835 092
Prírastky	0	1 915	72 626	0	0	0	74 541	0	149 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	74 541	0	74 541
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	104 940	15 633 543	0	0	160 195	2 544	0	15 909 633
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 266	11 707 621	0	0	25 241	0	0	11 778 128
Prírastky	0	5 377	1 013 059	0	0	7 510	0	0	1 025 946
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 643	12 720 680	0	0	32 751	0	0	12 804 074

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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	57 759	3 853 296	0	0	134 954	2 544	0	4 056 964
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	54 297	2 912 863	0	0	127 444	2 544	0	3 105 559

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest. cel. trval. porastov	Zákl. stádo, ťažné zvierá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	103 025	13 458 063	0	0	152 026	79 183	0	13 800 708
Prírastky	0	0	2 102 854	0	0	8 169	2 034 384	0	4 145 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 111 023	0	2 111 023
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	103 025	15 560 917	0	0	160 195	2 544	0	15 835 092
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 022	10 769 274	0	0	18 010	0	0	10 827 306
Prírastky	0	5 244	938 347	0	0	7 231	0	0	950 822
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 266	11 707 621	0	0	25 241	0	0	11 778 128
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 411	63 003	2 688 789	0	0	134 016	79 183	0	2 973 402
Stav na konci účtovného obdobia	8 411	57 759	3 853 296	0	0	134 954	2 544	0	4 056 964

## b) Údaje o záložných právach

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<b>Dlhodobý hmotný majetok (obstarávacia cena), na ktorý je zriadené záložné právo</b>	<b>5 966 372</b>
- z toho časť obstarávacej ceny financovanej z úveru VUB	4 250 000
- z toho časť obstarávacej ceny financovanej z vlastných zdrojov	36 372
- z toho časť obstarávacej ceny financovanej z úveru SLSP	1 680 000
- z toho časť obstarávacej ceny financovanej z vlastných zdrojov	9 000

Záložné právo v prospech VÚB, a. s. bolo zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 82/2014/ZZ z 29.01.2014. Posledná splátka úveru, ku ktorému bolo zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s. bola dňa 21.12.2020. K 31.12.2020 zatiaľ nedošlo k výmazu záložného práva z notárskeho centrálného registra záložných práv.

Záložné právo v prospech SLPS, a. s. bolo zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 901/CC/18-ZZ1 z 16.8.2019.

#### e) Poistenie dlhodobého hmotného majetok

Predmet poistenia	Druh poistenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Výška poistenia	Poist'ovňa	Výška poistenia	Poist'ovňa
a	b	c	d	e	f
osobné a nákladné	PZP – vecné škody	1 050 000	Kooperatíva, a.s.	*1 000 000	Kooperatíva a.s.
osobné a nákladné	PZP – škoda na zdraví	5 240 000	Kooperatíva, a.s.	*5 000 000	Kooperatíva a.s.
vozidlá do 3,5 t. (57ks)	havarijné	1 600 616,93	Kooperatíva, a.s.	8 600 158	Kooperatíva a.s.
vozidlá nad 3,5 t. (55ks)		10 936 316,32	Kooperatíva a.s.		
účet 022	strojné poistenie	500 000	Kooperatíva a.s.	2 228 613	Allianz - SP, Bratislava
zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou	poistenie ciest			352 000	Allianz - SP, Bratislava
spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	zodpovednosť za škodu	1 000 000	PREMIUM Insurance Company		
všeob. škoda spôsobená prevádzkovou činnosťou	zodpovednosť za škodu	2 000 000	PREMIUM Insurance Company		
enviromentálna škoda	zodpovednosť za škodu	300 000	PREMIUM Insurance Company		

#### 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	1 153	16 700	0	1 153	16 700
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu:</b>	<b>1 153</b>	<b>16 700</b>	<b>0</b>	<b>1 153</b>	<b>16 700</b>

Spoločnosť má k 31.12.2020 materiál na sklade celkom vo výške 2 003 857,18 €.

Materiál starší ako jeden rok je v celkovej výške 107 140,73 €. Sumu 16 700 € predstavuje hodnota dopravných značiek, ktoré má Spoločnosť na sklade zásob, avšak zmenou technických noriem a parametrov v zákone o cestnej premávke v priebehu roka 2020 došlo k ich znehodnoteniu, nemožnosti ich využitia. K uvedených dopravným značkám Spoločnosť vytvorila opravnú položku v plnej výške a v nasledujúcom období ich Spoločnosť vyradí zo skladových zásob.

Riziko zníženia hodnoty zásob je v účtovnej závierke zobrazené v dostatočnej výške.

#### e) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2020 nerealizovala zákazkovú výrobu.

#### 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	3 385	600	0	719	3 266
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	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 385</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>719</b>	<b>3 266</b>

Na základe rozhodnutia Predstavenstva spoločnosti upustila Spoločnosť od vymáhania pohľadávok v celkovej výške 719 € a trvalo ich vyradila z účtovníctva.

K uvedeným pohľadávkam bola v minulosti vytvorená 100% účtovná opravná položka.

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	789 423	9 522	798 945
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	702 543	0	702 543
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	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 305	0	17 305
Iné pohľadávky	4 589	0	4 589
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 513 860</b>	<b>9 522</b>	<b>1 523 382</b>

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

Voči materskej účtovnej jednotke má Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti vo výške 702 543 €, ktoré boli uhradené do termínu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2020.

#### Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			

Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	990 235	236 990	1 227 225
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 411 102	0	1 411 102
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	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 175	0	2 175
Iné pohľadávky	1 873	0	1 873
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 405 385</b>	<b>236 990</b>	<b>2 642 375</b>

**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	2 844	34 654
Bežné účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	6 257 922	3 907 213
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>SPOLU:</b>	<b>6 260 766</b>	<b>3 941 867</b>

**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 2021, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, licencie na rok 2021 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
<b>Náklady budúcich dlhodobých období, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- licencie k programom	0	0
- predplatné odbornej literatúry	0	0
<b>Náklady budúcich krátkodobých období, z toho:</b>	<b>3 149</b>	<b>4 963</b>
- poistenie	0	0
- telefón, internet	3 149	633
- predplatné odbornej literatúry	0	1 143
- web domény, licencie k programom	0	3 105
- ostatné	0	82
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
-		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30</b>	<b>26</b>
- prenájom	30	26
<b>Časové rozlíšenie spolu:</b>	<b>3 179</b>	<b>4 989</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2020 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 kmeňovú 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 právo hlasovať.

K 31.12.2020 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 1 541 385 €, čo predstavuje zisk 6 116 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2019 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 498 713 €, čo predstavuje zisk 1 979 € na jednu kmeňovú akciu.

K 31.12.2018 bol Spoločnosťou vykázaný zisk po zdanení vo výške 198 735 €, čo predstavuje zisk 789 € na jednu kmeňovú akciu.

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 31.12.2020 je v hodnote 5 053 200 €.

K 1.1.2020 mala Spoločnosť kladné vlastné imanie vo výške 7 298 278 €. Vlastné imanie k 31.12.2020 je vo výške 8 839 662 €.

Za predchádzajúci rok 2019 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 498 713 €. Podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 16.7.2020 bol zisk rozdelený prídelenom do fondov spoločnosti nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>498 713</b>
<b>Rozdelene účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Do zákonného rezervného fondu	49 871
Do štatutárnych a ostatných fondov	448 842
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu:</b>	<b>498 713</b>

**b) Rezervy**

Spoločnosť v roku 2020 tvorila rezervy na odmeny pri dožití sa 50r. veku života, rezervu na prémie za mesiac december 2020, rezervy na odchodné zamestnancov pri odchode do starobného resp. predčasného dôchodku, rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit účtovnej závierky, rezervu na opravu vozidiel a mechanizmov, rezervu na opravu budov v havarijnom stave 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
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>117 185</b>	<b>112 953</b>	<b>14 458</b>	<b>102 727</b>	<b>112 953</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
odchodné predčasný dôchodok	117 185	112 953	14 458	102 727	112 953
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 172 495</b>	<b>1 048 177</b>	<b>515 756</b>	<b>656 739</b>	<b>1 048 177</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	195 698	197 674	195 698	0	197 674
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu:</b>	<b>195 698</b>	<b>197 674</b>	<b>195 698</b>	<b>0</b>	<b>197 674</b>
odmeny - dožitie 50 r.	14 557	7 004	13 573	984	7 004
prémie	81 185	78 354	73 958	7 227	78 354
odchodné starobný dôchodok	82 696	52 210	57 521	25 175	52 210
opravy vozidiel a mechanizmov	533 290	450 000	145 902	387 388	450 000
na nevyfakturované dodávky	1 473	906	1 236	237	906
audit účtovnej závierky	5 200	2 700	4 200	1 000	2 700
iné odmeny	8 396	9 329	7 501	895	9 329
Opravy budov – havarijný stav	250 000	250 000	16 167	233 833	250 000
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu:</b>	<b>976 797</b>	<b>850 503</b>	<b>320 058</b>	<b>656 739</b>	<b>850 503</b>

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
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>83 145</b>	<b>117 185</b>	<b>4 051</b>	<b>79 094</b>	<b>117 185</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
odchodné predčasný dôchodok	83 145	117 185	4 051	79 094	117 185
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 010 450</b>	<b>1 109 205</b>	<b>881 206</b>	<b>65 954</b>	<b>1 172 495</b>
nevyčerpané dovolenky (daňová)	155 675	195 698	155 675	0	195 698
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu:</b>	<b>155 675</b>	<b>195 698</b>	<b>155 675</b>	<b>0</b>	<b>195 698</b>
odmeny - dožitie 50 r.	14 439	14 557	12 888	1 551	14 557
prémie	87 425	81 185	84 004	3 421	81 185
odchodné starobný dôchodok	93 784	82 696	34 462	59 322	82 696
odstupné	0	0	0	0	0
opravy vozidiel a mechanizmov	652 429	470 000	588 479	660	533 290
na nevyfakturované dodávky	598	1 473	598	0	1 473
audit účtovnej závierky	6 100	5 200	5 100	1 000	5 200
iné odmeny	0	8 396	0	0	8 396
Opravy budov – havarijný stav	0	250 000	0	0	250 000
pokuty, penále	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu:</b>	<b>854 775</b>	<b>913 507</b>	<b>725 531</b>	<b>65 954</b>	<b>976 797</b>

## e) Závazky

V účtovnej evidencii za rok 2020 evidovala Spoločnosť záväzky z obchodného styku, pracovnoprávných vzťahov a záväzky voči Banskobystrickému samosprávnemu kraju ako materskej účtovnej jednotke.

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť účtuje záväzky zo sociálneho fondu, záväzky vyplývajúce z leasingu a odložený daňový záväzok.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>18 213</b>	<b>22 111</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	18 213	22 111
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 940 664</b>	<b>2 145 039</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 940 503	2 127 253
Záväzky po lehote splatnosti	161	17 786

Prehľad záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka 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 z leasingových zmlúv	0	0	0	1 611
Záväzky zo SF	18 213	0	18 213	20 500
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>18 213</b>	<b>0</b>	<b>18 213</b>	<b>22 111</b>
Záväzky z obchodného styku	505 972	161	506 133	963 359
Neufakturované dodávky	6 118	0	6 118	11 100
Záväzky voči materskej ÚJ	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	408 464	0	408 464	430 638
Záväzky zo sociálneho poistenia	276 098	0	276 098	295 409
Daňové záväzky	732 767	0	732 767	429 371
Ostatné záväzky	11 084	0	11 084	15 162
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>1 940 503</b>	<b>161</b>	<b>1 940 664</b>	<b>2 145 039</b>

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

**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	1 411	0	0	3 301	1 411	0
Finančný náklad	51	0	0	203	51	0
Odkupná cena	200	0	0	0	200	0
<b>Spolu</b>	<b>1 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 504</b>	<b>1 662</b>	<b>0</b>

**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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 135 304</b>	<b>-1 946</b>
odpočítateľné	946 923	1 097 250
zdaniteľné	811 619	1 095 304
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>- 808</b>	<b>- 2 383</b>
odpočítateľné	808	2 383
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21,00 %</b>	<b>21,00 %</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>28 584</b>	
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>-32 857</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Vzhľadom na nepredvídateľný vývoj v budúcnosti hlavne v súvislosti s vírusom COVID-19 sa Spoločnosť rozhodla, že v roku 2020 nebude vykazovať odloženú daňovú pohľadávku.

**f) Sociálny fond**

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond na ťarchu nákladov. V roku 2020 bol tvorený vo výške 1 % z vymeriavacieho základu a bol použitý len ako príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 500</b>	<b>22 398</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 104	47 571
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>45 104</b>	<b>47 571</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>47 391</b>	<b>49 469</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 213</b>	<b>20 500</b>

**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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver - VUB	EUR	1,93	2014-2020			
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR + marža 0,68 % p.a.	2019-2023	525 000	525 000	980 000
<b>Spolu:</b>				<b>525 000</b>	<b>525 000</b>	<b>980 000</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver - VUB	EUR	1,93	2014-2020	0	0	606 830
Bankový úver - SLSP	EUR	12M EURIBOR + marža 0,68 % p.a.	2019-2023	420 000	420 000	385 000
<b>Spolu:</b>				<b>420 000</b>	<b>420 000</b>	<b>981 830</b>

Terminovaný úver VUB vo výške 4 250 000 € bol poskytnutý na financovanie kúpy posypovej a inej dopravnéj techniky na údržbu cestných komunikácií, úver je zabezpečený hnutelným majetkom a blankozmenkou. K 31.12.2020 Spoločnosť uvedený úver úplne splatila.

V roku 2019 Spoločnosť čerpala aj ďalší úver vo výške 1 680 000 od spoločnosti SLSP, ktorý bol použitý na nákup 8 kusov nákladných automobilov so špeciálnymi nadstavbami na údržbu ciest. Na uvedenú nakúpenú techniku je uložené záložné právo v prospech banky na základe záložnej zmluvy NCRZP 901/CC-18-ZZ1 zo dňa 16.8.2019. K 31.12.2020 je zostatok istiny vo výške 945 000 €.

**h) Časové rozlíšenie**

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

Účty časového rozlíšenia v roku 2020 nevykazujú žiadny zostatok.

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
<b>Výdavky budúcich dlhodobých období, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Výdavky budúcich krátkodobých období, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- materiál	0	0
- ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- prenájom	0	0

**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.

Hlavnú časť výnosov tvoria tržby za zimnú a letnú údržbu cestných komunikácií.

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
SR	16 639 233	16 967 801	3 725	3 218	20 911	17 686	241 944	411 651	16 905 813	17 400 356

**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	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	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 (nepoužitých) osobných ochranných prostriedkoch a materiáloch, ktoré boli poskytnuté zamestnancom, a ktoré nepoužitý 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>13 513</b>	<b>5 595</b>
dlhodobý hmotný majetok vytvorená vlastnou činnosťou		
ostatná aktivácia	13 513	5 595
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>180 155</b>	<b>58 171</b>
pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	4 652	2 537
náhrady škody pri poistných udalostiach	27 236	10 346
odovzdanie šrotu zberným surovinám	4 278	2 160
inventúrne rozdiely	135 852	38 606
zúčtovanie OP	0	160
bonus za bez škodový priebeh poistných zmlúv	0	0
zľava za nákup kreditov na stravovacie karty	4 274	
iné ...	3 863	4 362
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
-	0	0
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
úroky z bežných účtov	0	0

úroky z termínovaných účtov	0	0
iné ...		
<b>Mimoriadne výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	16 905 813	17 400 356
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 905 813</b>	<b>17 400 356</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## a) Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>5 200</b>	<b>5 200</b>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 200	5 200
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		

## 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
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 148 450</b>	<b>1 931 826</b>
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov	236 119	200 694
opravy a udržiavanie vozidiel a mechanizmov - rezerva	62 612	470 000
opravy a udržiavanie budov, objektov, zariadení	19 387	325 399
opravy a udržiavanie ostatné	40 797	25 695
cestovné a reprezentačné	1 292	3 219
subdodávky pri údržbe ciest	408 358	519 832
revízie, technická kontrola, kontrola originality	46 101	47 477
ochrana objektov	2 906	1 539
znalecké, právne, notárske, audítorské, daňové služby, školenia	17 655	27 007
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	168 805	172 424
zrážková vody, stočné	28 564	29 402
ostatné	115 854	109 138
<b>Ostatné významné nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>241 770</b>	<b>232 899</b>
pokuty a penále	943	5 231
poistenie	218 051	191 527
náhrady – dozorná rada	21 300	19 900
ostatné	1 476	16 241
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>16 910</b>	<b>26 613</b>
úroky z úverov	13 783	22 638
úroky z pôžičiek, leasingov	105	222

bankové poplatky	3 022	3 753
ostatné	0	0
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt a rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	0	32 857
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty VI bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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
<b>Výsledok HV pred zdanením, z toho:</b>	<b>2 002 981</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>	<b>582 131</b>	<b>x</b>	<b>100 %</b>
teoretická daň	x	420 626	21 %	x	122 248	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 293 545	271 645	13,56 %	1 087 033	228 277	39,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 098 450	- 230 674	-11,52%	-1 090 984	-229 107	-39,36 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie zmarenej investície	0	0	0,00 %	-24 490	-5 143	-0,88 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu:</b>	<b>2 198 076</b>	<b>461 596</b>	<b>23,05 %</b>	<b>553 691</b>	<b>116 275</b>	<b>19,97 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	461 596	23,05 %	x	116 275	19,97 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	-32 857	-5,64 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>461 596</b>	<b>23,05 %</b>	<b>x</b>	<b>83 418</b>	<b>14,33 %</b>

## 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 telekomunikácii SR, majetok civilnej obrany.

Taktiež na podsúvahových účtoch Spoločnosť eviduje hodnotu neuhradených pohľadávok, ktoré boli vyradené z účtovníctva na základe stanoviska právnik Spoločnosti a predstavenstva o ich nevyožiteľnosti.

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje hodnotu majetku, na ktorú bolo zriadené záložné právo (bližšie informácie bod D, časť b)

Druh majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Majetok BBSK vo výkone správy, z toho:</b>	<b>254 137 695</b>	<b>244 708 585</b>
Dlhodobý majetok - hmotný	254 137 695	244 699 062
Dlhodobý majetok - nehmotný	0	0
Drobný majetok - hmotný	9 523	9 523
<b>Dlhodobý majetok – nájomná zmluva</b>	<b>85 877</b>	<b>85 877</b>
<b>Dlhodobý majetok - MDPT SR</b>	<b>1 147</b>	<b>1 147</b>
<b>Dlhodobý majetok – majetok CO</b>	<b>1 455</b>	<b>1 455</b>
<b>Vyradené pohľadávky, z toho:</b>	<b>36 621,47</b>	<b>35 200</b>
Vyradené pohľadávky - AS	33 808	32 386
Vyradené pohľadávky - PO	2 814	2 814
<b>Podmienené záväzky</b>		
<b>ZDZ – v používaní</b>	<b>41 157</b>	<b>0</b>
<b>Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech VUB</b>	<b>4 283 872</b>	<b>4 283 872</b>
<b>Majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech SLSP</b>	<b>1 689 000</b>	<b>1 689 000</b>
<b>Spolu:</b>	<b>250 805 136</b>	<b>250 805 136</b>

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

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### e) Podmienené záväzky

Voči Spoločnosti nie sú vedené žiadne žaloby, v ktorých by boli podané nároky k vymoženiu pohľadávky.

## 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 2020 orgánom Spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Hrubý príjem	Náhrady	Odvody zamestnávateľa	Hrubý príjem	Náhrady	Odvody zamestnávateľa
a	b	c	d	e	f	g
Predstavenstvo	57 600	0	19 992	61 000		20 355
Dozorná rada	7 200	21 300	1 739	4 514	19 900	1 090
<b>Spolu:</b>	<b>64 800</b>	<b>21 300</b>	<b>21 731</b>	<b>65 514</b>	<b>19 900</b>	<b>21 445</b>

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 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 2020 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (BBSK – zriaďovateľ):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>transakcie s materským podnikom:</b>		
prenájom motorových vozidiel + poisťenie	5 756	2 753
iný prenájom	3 689	3 461
softwarové služby	0	0
OP k pohľadávke – úroky z omeškania	0	0

spotreba a predaj materiálu	0	0
tržby za vlastné výkony a tovar	12 290 271	12 844 980
refakturácia dane z nehnuteľností	52 879	44 158
zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
tržby z predaja materiálu	0	386
vyraďenie pohľadávky - odpis	0	- 79 021

## M. 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
<b>Základné imanie</b>	<b>5 053 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 053 200</b>
Základné imanie	5 053 200	0	0	0	5 053 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>155 715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 871</b>	<b>205 586</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	155 715	0	0	49 871	205 586
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>1 590 216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>448 842</b>	<b>2 039 058</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 590 216	0	0	448 842	2 039 058
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OR 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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>498 713</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-498 713</b>	<b>1 541 385</b>
<b>Spolu:</b>	<b>7 298 278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 839 662</b>

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
<b>Základné imanie</b>	<b>5 053 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 053 200</b>
Základné imanie	5 053 200	0	0	0	5 053 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>433</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>5 053 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 053 200</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>135 841</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 874</b>	<b>155 715</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	135 841	0	0	19 874	155 715
RF na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>1 411 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178 861</b>	<b>1 590 216</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 411 355			178 861	1 590 216
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

OR 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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1	0	0	0	1
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>VH bežného účtovného obdobia</b>	<b>198 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-198 735</b>	<b>498 713</b>
<b>Spolu:</b>	<b>6 799 565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 298 278</b>

Ostatné informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti E.

## N. NEPRETRŽITOSŤ

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

V súvislosti s ťažko predvídateľnou situáciou vplyvom vírusu COVID-19 prijala Spoločnosť v roku 2020 rôzne racionalizačné opatrenia (napr. obmedzenie nákupov a investícií, vypracovanie pracovných postupov tzv. Pandemického plánu, umožnenie práce niektorých zamestnancov formou „home-office“). Všetky prijaté opatrenia zmiernili výrazným spôsobom vplyv vírusu COVID-19 na hospodárenie Spoločnosti v roku 2020.

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

Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky za rok 2020 zvažila všetky možné dopady súvisiace s vírusom COVID-19 na podnikateľskú aktivitu Spoločnosti a posúdila možné riziká pre nasledujúce obdobie.

Keďže sa situácia neustále vyvíja, momentálne je veľmi náročné poskytnúť akékoľvek objektívne kvantitatívne odhady budúceho vývoja Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti bude preto aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vírusu COVID-19 na finančnú a hospodársku situáciu Spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Akýkoľvek ďalší negatívny vplyv, resp. prípadné straty zahrnie Spoločnosť do účtovnej závierky za rok 2021.

## P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV – NEPRIAMA METÓDA

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	2 002 981	582 131
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	913 598	967 080
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	1 040 338	958 728
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4		0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6	-128 550	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7		0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	1 810	8 352
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	0	0

A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	503 694	-979 924
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	1 118 874	549 730
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-669 869	-637 061
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	54 689	-892 593
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>	21	<b>3 420 273</b>	<b>569 287</b>
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	25		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1. až A.6.)</b>	26	<b>3 420 273</b>	<b>569 287</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27		
A.8.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz. činnosť (-)	29		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1. až A.9.)</b>	30	<b>3 420 273</b>	<b>569 287</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-74 543	-2 064 719
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	36		0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	44		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		

B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.16.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na invest.činnosť (+)	47		
B.17.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inves.činnosť (-)	48		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>51</b>	<b>-74 543</b>	<b>-2 064 719</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54	0	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-1 026 831	757 770
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	64	425752	2723638
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	65	-1452583	-1965868
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	70		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (-)	78		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>79</b>	<b>-1 026 831</b>	<b>757 770</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>80</b>	<b>2 318 899</b>	<b>-737 662</b>

<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	81	<b>3 941 867</b>	<b>4 679 529</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	82	<b>6 260 766</b>	<b>3 941 867</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	83		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	84	<b>6 260 766</b>	<b>3 941 867</b>