

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: KBZ s.r.o.
 Sídlo: Karpatská 14
 040 01 Košice
 IČO: 36034509

Spoločnosť KBZ s.r.o. bola založená 19. 11. 1998 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I bola zapísaná 10. 2. 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11224/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, preprava a odpredaj sprostredkovateľom a spracovateľom druhotných surovín, sprostredkovanie zneškodňovania nevyužiteľného odpadu.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	47
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KBZ s.r.o. Košice k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2015 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 7. marca 2016. Zároveň valné zhromaždenie odsúhlasilo účtovnú závierku na zverejnenie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola odoslaná do registra účtovných závierok 8. marca 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. marca 2016 schválilo spoločnosť HB CONSULT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**1. Konsolidované účtovné zvierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom****a) Podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov**

Obchodné meno: Železiarne Podbrezová a.s.

Sídlo: Kolkáreň 35, Podbrezová

Miesto uloženia KÚZ: Register účtovných zvierok.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná zvierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej zvierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote .

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej zvierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich 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 (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú pasívny zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázany základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane platnou pre rok 2017 vo výške 21%.

k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť eviduje s obstarávacou cenou vyššou ako 2 400 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 EUR a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok s cenou vyššou ako 500 EUR spoločnosť odpisuje rovnomerne počas piatich rokov. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Odpisy dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou leasingu sú tiež stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, osobné mot.vozidlá	4 - 6	lineárna	16,6 - 25,0
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia, nákladné motor.vozidlá	8 - 15	lineárna	8,3 - 12,5
OS 3 - Drobné stavby	12	lineárna	8,30
OS 4 - Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 €, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. K tomuto majetku je vedená operatívna evidencia.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 720						1 720
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 720	0	0	0	0	0	1 720
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 720						1 720
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 720	0	0	0	0	0	1 720
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 720						1 720
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 720	0	0	0	0	0	1 720
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 720						1 720
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 720	0	0	0	0	0	1 720
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

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	935 831	1 618 442	8 414 175				26 378	1 080	10 995 906
Prírastky		7 278	360 368				477 583	66 424	911 653
Úbytky	15 915	25 226	609 702				378 707	54 584	1 084 134
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	919 916	1 600 494	8 164 841	0	0	0	125 254	12 920	10 823 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		656 386	5 110 578						5 766 964
Prírastky		101 104	608 022						709 126
Úbytky		25 226	609 702						634 928
Stav na konci účtovného obdobia	0	732 264	5 108 898	0	0	0	0	0	5 841 162
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	935 831	962 056	3 303 597	0	0	0	26 378	1 080	5 228 942
Stav na konci účtovného obdobia	919 916	868 230	3 055 943	0	0	0	125 254	12 920	4 982 263

Úbytok 15 915 EUR v položke pozemky a 25 226 EUR v stavbách predstavuje predaj areálu v Košiciach na Jazere. Prírastok pri stavbách predstavujú nové unimobunky na prevádzke v Krásnej.

V položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavuje technické zhodnotenie rotačných valcov na drtiacom stroji HAMMEL a obstaranie nakladacieho stroja formou finančného leasingu.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	935 831	1 608 444	7 187 688				26 111	11 000	9 769 074
Prírastky		9 998	1 384 149				1 521 153	79 727	2 995 027
Úbytky			157 662				1 520 886	89 647	1 768 195
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	935 831	1 618 442	8 414 175	0	0	0	26 378	1 080	10 995 906
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		564 125	4 753 038						5 317 163
Prírastky		92 261	515 202						607 463
Úbytky			157 662						157 662
Stav na konci účtovného obdobia	0	656 386	5 110 578	0	0	0	0	0	5 766 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	935 831	1 044 319	2 434 650	0	0	0	26 111	11 000	4 451 911
Stav na konci účtovného obdobia	935 831	962 056	3 303 597	0	0	0	26 378	1 080	5 228 942

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 5 513 062 EUR.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 59 606,27 EUR.

Najvýznamnejšiu časť z nákladov na poistenie majetku predstavuje poistenie strojov a dopravných prostriedkov formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť KBZ s.r.o. v roku 2016 takýto majetok neeviduje a ani nevykazuje.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období vytvorila opravnú položku na zásoby vo výške 1 445 EUR, z dôvodu poklesu realizačnej ceny kovového odpadu.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 384	13 490			17 874
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 560	35			1 595
Pohľadávky spolu	5 944	13 525	0	0	19 469

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní vo výške 100 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ		0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	494 766		494 766
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	605 077	125 022	730 099
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	109 740		
Iné pohľadávky	2 415		2 415
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 211 998	125 022	1 337 020

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 211 998	800 549
Pohľadávky po lehote splatnosti	125 022	73 406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 337 020	873 955
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené žiadnou formou.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2015 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 560	23 615
Bežné bankové účty	10 976	2 479
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	32 536	26 094

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 878	271
predĺžená záruka na záručný servis	1 595	149
ESET-antivir.softvér	191	
PC - predĺženie záruky	92	122
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 130	17 981
poistné	12 590	13 463
predplatné	560	566
telefónne poplatky	576	609
leasing-úroky	131	209
nespotrebované mýto	1 646	2 687
ostatné	627	447
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	385
Poistná udalosť		
Predaj tovaru		385

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti vo výške 1 327 819 € tvorí vklad materskej spoločnosti, ktorého výška predstavuje 70 % a vklady od fyzických osôb, ktorých výška predstavuje 30%. Základné imanie je zapísané v obchodnom registri a splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného hospodárskeho výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2015 dňa 7.3.2016. Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní hospodárskeho výsledku - straty vo výške -188 404 EUR na neuhradenú stratu minulých rokov .

Zároveň valné zhromaždenie schválilo použitie zisku minulých rokov z roku 2011 až 2013 vo výške 202 180,16 EUR na úhradu strát minulých rokov vo výške 148 455,30 EUR a časti straty za rok 2015 vo výške 53 724,86 EUR .

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-188 404
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 459	51 409	38 459	0	51 409
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 059	49 009	36 059		49 009
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	2 400	2 400	2 400		2 400
Rezerva na nezml. pokuty a sankcie					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 681	38 459	42 681	33 000	38 459
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	40 081	36 059	40 081		36 059
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenie, overenie účtovnej závierky	2 600	2 400	2 600		2 400
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na súdne spory	33 000			33 000	0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Rezervy ostatné*Na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honoráru na audit.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	231 107		231 107
Dlhodobé záväzky spolu	231 107	0	231 107
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	13 654	0	13 654
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	487 066	62 986	550 052
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 502 584		1 502 584
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	5 610		5 610
Závazky voči zamestnancom	38 961		38 961
Sociálne poistenie	28 601		28 601
Daňové záväzky a dotácie	36 367		36 367
Iné záväzky	249 490		249 490
Krátkodobé záväzky spolu	2 362 333	62 986	2 425 319

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	62 986	335 769
Závazky v lehote splatnosti	499 824	499 899
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 862 509	231 767
Krátkodobé záväzky spolu	2 425 319	1 067 435
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	231 107	1 768 506
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	231 107	1 768 506

Pri splácaní záväzkov spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a sociálny fond (účet 472). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v bode č. 4 a informácie o sociálnom fonde v bode 5. tejto časti .

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 288 819	1 377 986
odpočítateľné	-28 041	-26 560
zdaniteľné	1 316 860	1 404 546
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 952	-11 401
odpočítateľné	-7 952	-11 401
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-137 701	-275 403
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		5 619
Uplatnená daňová pohľadávka		47 577
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		47 577
Zaučtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	240 065	234 441
Zmena odloženého daňového záväzku	5 624	-47 577
Zaučtovaná ako náklad	5 624	
Zaučtovaná do vlastého imania		

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane platnou pre rok 2017 vo výške 21%.

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvahy ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 251	351
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 063	3 489
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 063	3 489
Čerpanie sociálneho fondu	2 307	2 589
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 007	1 251

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 2 307 EUR.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver - kontokorentný VÚB	EUR		30.10.2017	1 969 127	2 137 713
bankový úver - kontokorentný ČSOB	EUR			302 446	305 081
				2 271 573	2 442 794

Všeobecná úverová banka a ČSOB a.s. poskytli spoločnosti kontokorentný úver na bežnom účte, a to ČSOB a.s. do výšky 331 939 EUR a VÚB do výšky 2 200 000 EUR. Pri úvere vo VÚB bolo dohodnuté úročenie, vo výške BRIBOR fixovanej pre 3-mesačné depozitá + marža 1,5 %, V ČSOB bolo dohodnuté úročenie vo výške BRIBOR fixovanej pre 3-mesačné depozitá + marža 1,7%. V zmluve o kontokorentnom úvere s ČSOB a.s. je ručenie zabezpečené patronátnym vyhlásením spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. a je poskytnutý na dobu neurčitú. Všeobecnej úverovej banke spoločnosť ručí za poskytnutý úver svojím nehnuteľným majetkom na prevádzke v Košiciach – Krásnej v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.795/2009/ZZ.

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
finančná pôžička - CPA s.r.o.		2%	11.11.2017	1 500 000	1 500 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť CPA s.r.o. poskytla spoločnosti úver vo výške 1 500 000 EUR pri dohodnutej fixnej úrokovej sadzbe 2,00 % p. a. Zmluva o úvere je uzatvorená do 11.novembra 2017 s možnosťou predĺženia.

8. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	577	449
úroky - leasing	577	449
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 881	8 888
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	7 795	8 543
spätný leasing	86	345
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 007	1 007
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	748	748
spätný leasing	259	259

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	249 252	231 107		230 939	268 506	
Finančný náklad	8 322	6 521		9 561	5 789	
Spolu	257 574	237 628	0	240 500	274 295	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	1 969 808	1 788 149	11 125 647	15 792 831	69 388	37 071	13 164 843	17 618 051
Taliansko			36 531				36 531	0
Nemecko			10 308	37 862			10 308	37 862
Česko			591 008	67 989			591 008	67 989
Poľsko			52 625				52 625	0
Holandsko			31 083	49 314			31 083	49 314
Rakúsko			48 926	204 271			48 926	204 271
Spolu	1 969 808	1 788 149	11 896 128	16 152 267	69 388	37 071	13 935 324	17 977 487

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	287 383	401 124
prepravné pri obstaraní zásob	287 383	401 124
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 593	18 781
náhrada škody od poisťovní	8 674	13 637
Dotácia UPSVaR	3 739	4 172
vlečka Zohor	748	748
spätný leasing	258	172
bezodplatný príjem tovaru, prebytok tovaru	444	39
odpis záväzku	3 730	13
Finančné výnosy, z toho:	39	36
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>36</i>
úroky	36	36
ostatné finančné výnosy	3	

3. Čistý obrat

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výroby	1 969 808	1 788 149
Tržba z predaj služieb	69 388	37 071
Tržba za tovar	11 896 128	16 152 267
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat (časť účt.tr.6 podľa zákona)	13 935 324	17 977 487

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 064 170	1 235 834
<i>náklady voči audítorskej spoločnosti</i>	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
daňové poradenstvo		
súvisiace audítorské služby - overenie výročnej správy		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 060 170	1 231 834
opravy a udržiavanie	222 665	226 317
cestovné	5 988	3 361
reprezentačné	13 835	10 119
telefónne poplatky, internet	16 615	19 501
kovový odpad - manipulácia, pálenie	148 558	163 966
kooperačné práce		
strážna služba	62 408	87 415
právne, ekonomické, administratívne služby	20 276	20 132
reklama	25 259	10 369
softvér	3 213	2 514
prepravné náklady, mýto, diaľničné známky	485 625	632 711
nájomné nebytových priestorov, ubytovanie	30 091	30 478
metrológia, ciachovanie,protipožiarna,BOZPa ostatné služby	25 637	24 951
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 836	44 732
dary	950	
zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 925	-32 866
odpis pohľadávky		
tvorba opravných položiek	13 525	36
poistenie majetku , motorových vozidiel, zamestnancov	61 405	65 851
manká a škody	1 697	
iné	8 334	11 711
Finančné náklady, z toho:	83 353	82 095
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	242	187
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	242	187
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	83 111	81 908
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	30 500	26 917
ostné nákladové úroky	46 590	48 812
bankové poplatky	6 021	6 179

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	169 236	x	x	-233 101	x	x
z toho teoretická daň 22%	x	37 232	22,00 %	x	-51 282	22,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	215 735	47 462	28,04 %	407 040	89 549	52,91 %
Položky znižujúce základ dane	-86 074	-18 936	-11,19 %	-35 598	-7 832	-4,63 %
Umorenie daňovej straty	-137 701	-30 294	-17,90 %	-137 701	-30 294	-17,90 %
Základ dane	161 196	0	0,00 %	640	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov - daňová licencia		29 844			2 880	
Odložená daň z príjmov	x	5 624	3,32 %	x	-47 577	-28,11 %
Celková daň z príjmov	x	35 468	3,32 %	x	-44 697	-28,11 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch spoločnosť neviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkovoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné je 21 553,80 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V roku 2014 sa v spoločnosti KBZ s.r.o. stal smrteľný úraz. Inšpektorát práce Bratislava uložil spoločnosti pokutu vo výške 33 000 EUR. Uvedené rozhodnutie bolo napadnuté odvolaním, v zmysle ktorého Národný inšpektorát práce ako odvolací orgán rozhodnutie Inšpektorátu práce Bratislava zrušil a vo februári 2016 bolo vydané nové rozhodnutie Inšpektorátu práce Bratislava, ktorým správne konanie voči KBZ s.r.o. zastavil a pokutu neuložil.

Dňa 29.12.2016 bola spoločnosti doručená žaloba zo strany manželky po nebohom pracovníkovi o určení právnej skutočnosti súvisiacej s konaním Inšpektorátu práce Bratislava. Spoločnosť KBZ s.r.o. žalobu odmieta, nakoľko má za to, že nešlo o pracovný úraz, ale o porušenie právnych predpisov nebohého.

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

Členom štatutárnych orgánov v tomto účtovnom období neplynuli žiadne iné výhody, okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami vo vzťahu k spoločnosti sú konatelia spoločnosti a kapitálovo prepojené spoločnosti a to:

ŽELEZIARNE PODBREZOVÁ a.s. – materská spoločnosť

ŽP EKO QELET a.s..

CPA s.r.o.

ŽP Šport s.r.o.

ŽĎAS a.s.

Transakcie s materskou spoločnosťou a ostatnými spriaznenými osobami boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Železiarne Podbrezová a.s.	02	10 205 876	15 223 348
	01	179 583	270
	03		7 600
ŽP EKO QELET	01	28 156	12 992
	02	3 437	4 941
	03	100	240
ŽP Šport s.r.o.	03	25 000	10 000
CPA s.r.o.	08		500 000
ŽĎAS a.s.	01	4 523	955

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	494 766	438 761
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	494 766	438 761
Záväzky z obchodného styku	13 654	15 693
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)	1 500 000	1 500 000
Spolu pasíva	1 513 654	1 515 693

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 327 819	0	0	0	1 327 819
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	20	0	0	0	20
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	127 028	0	0	0	127 028
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		0	0		0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	884 203	0		-202 181	682 022
Neuhradená strata minulých rokov	-148 455			13 777	-134 679
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-188 404	133 768		188 404	133 768
Vlastné imanie	2 002 211	133 768	0		2 135 978
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 327 819	0	0	0	1 327 819
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	20	0	0	0	20
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	127 028	0	0	0	127 028
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	884 203	0	0	0	884 203
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	-7 005	-155 460	-148 455
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-155 460	-188 404	0	155 460	-188 404
Vlastné imanie	2 183 610	-188 404	-7 005	0	2 002 211
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

O rozdelení hospodárskeho výsledku – zisku za účtovné obdobie 2016 vo výške 133 768 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu do výšky 10% základného imania 5 754 €
- úhrada straty minulých rokov vo výške 128 014 €

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Úverový limit na bežnom bankovom účte – kontokorent – je tiež súčasťou peňažných prostriedkov.