

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 29. marca 2017. Zároveň valné zhromaždenie odsúhlasilo účtovnú závierku na zverejnenie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola odoslaná do registra účtovných závierok 5. apríla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. marca 2017 schválilo spoločnosť HB CONSULT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

Obchodné meno: Železiarne Podbrezová a.s.
 Sídlo: Kolkáreň 35, Podbrezová
 Miesto uloženia KÚZ: Register účtovných závierok.

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

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov, a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka 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 závierky 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 závierke 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 vykázanie 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 závierky 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 vykazuje 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 účtovnej 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 21 % 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 vykázaný 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 2018 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 majetokDlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť eviduje s obstarávacou cenou vyššou ako 2 400 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR, 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 EUR 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 EUR 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
	Aktívované 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	919 916	1 600 494	8 164 841				125 254	12 920	10 823 425
Prírastky	272 684	217 534	510 991				942 316	115 415	2 058 940
Úbytky			103 029				1 001 209	128 335	1 232 573
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 600	1 818 028	8 572 803	0	0	0	66 361	0	11 649 792
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		732 264	5 108 898						5 841 162
Prírastky		98 886	463 355						562 241
Úbytky		0	103 028						103 028
Stav na konci účtovného obdobia	0	831 150	5 469 225	0	0	0	0	0	6 300 375
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	919 916	868 230	3 055 943	0	0	0	125 254	12 920	4 982 263
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 600	986 878	3 103 578	0	0	0	66 361	0	5 349 417

Prírastok 272 684 EUR v položke pozemky predstavuje dokúpenie pozemku v Zohore a prístupovej cesty v Poprade . Prírastok pri stavbách predstavuje nová hala na spracovanie starých vozidiel, oplatenie strediska v Krásnej.

V položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavuje dokúpenie nákladných vozidiel, kontajnerov na kovový odpad.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné 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

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 5 768 751 EUR.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 61 647 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 2017 takýto majetok neeviduje a ani nevykazuje.

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období zúčtovala opravné položky k zásobám v objeme 25 024 EUR. Zostatok opravných položiek tvorí k súvahovému dňu čiastku 1 421 EUR.

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 UJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 874	52 167	307		69 734
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	1 595		1 595		0
Pohľadávky spolu	19 469	52 167	1 902	0	69 734

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená nižšie:

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	886 986		886 986
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	361 746	88 656	450 402
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	112 656		
Iné pohľadávky	477		477
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 361 865	88 656	1 450 521

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 361 865	1 211 998
Pohľadávky po lehote splatnosti	88 656	125 022
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 450 521	1 337 020
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 2017 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 163	21 560
Bežné bankové účty	2 623	10 976
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	18 786	32 536

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 716	1 878
predĺžená záruka na záručný servis	1 674	1 595
ESET-antivir.softvér	22	191
PC - predĺženie záruky	20	92
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 776	16 130
poistné	13 181	12 590
predplatné	475	560
telefónne poplatky	578	576
leasing-úroky	23	131
nespotrebované mýto	4 319	1 646
ostatné	2 200	627
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poistná udalosť		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti vo výške 1 327 819 EUR 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 2017 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 O.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného hospodárskeho výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2016 dňa 29.3.2017. Rozhodnutie o rozdelení hospodárskeho výsledku je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	133 768
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 753
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	125 015
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Zároveň valné zhromaždenie rozhodlo použiť nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2010 vo výške 3 802 EUR, z roku 2008 vo výške 5 862 EUR a z roku 2016 vo výške 125 015 EUR na úhradu straty minulých rokov vo výške 134 679 EUR.

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
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 409	51 540	51 409	0	51 540
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	49 009	49 140	49 009		49 140
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 400	2 400	2 400		2 400
Rezerva na nezml. pokuty a sankcie					0
Rezerva na súdne spory					
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					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 overenie účtovnej závierky	2 400	2 400	2 400		2 400
Rezerva na súdne spory					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	218 352		218 352
Ostatné záväzky z obchodného styku			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	326 311		326 311
Dlhodobé záväzky spolu	544 663	0	544 663
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	2 999		2 999
Ostatné záväzky z obchodného styku	618 380	156 038	774 418
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	1 502 583		1 502 583
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 582		6 582
Závazky voči zamestnancom	42 431		42 431
Sociálne poistenie	31 840		31 840
Daňové záväzky a dotácie	36 180		36 180
Iné záväzky	258 638		258 638
Krátkodobé záväzky spolu	2 499 633	156 038	2 655 671

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	156 038	62 986
Závazky v lehote splatnosti	618 380	499 824
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 881 253	1 862 509
Krátkodobé záväzky spolu	2 655 671	2 425 319
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	544 663	231 107
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	544 663	231 107

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:	1 376 298	1 288 819
odpočítateľné	-34 000	-28 041
zdaniteľné	1 410 298	1 316 860
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-6 968	-7 952
odpočítateľné	-6 968	-7 952
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-137 701
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	287 559	240 065
Zmena odloženého daňového záväzku	47 494	5 624
Zaučtovaná ako náklad	47 494	5 624
Zaučtovaná do vlastého imania		

Odložená daň je prepočítaná sadzbou dane platnou pre rok 2018 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	3 007	1 251
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 824	4 063
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 824	4 063
Čerpanie sociálneho fondu	4 614	2 307
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 217	3 007

Povinný prídelený do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelenia 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 4 614 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		30.10.2018	1 933 421	1 969 127
bankový úver - kontokorentný ČSOB	EUR			249 256	302 446
				2 182 677	2 271 573

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 - ŽP a.s.		2%	30.9.2022	218 352	
Krátkodobé pôžičky					
finančná pôžička - CPA s.r.o.		2%	11.11.2018	1 500 000	1 500 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s. poskytla spoločnosti dlhodobú pôžičku na kúpu pozemku v Zohore pri dohodnutej fixnej úrokovej sadzbe 2,00 % p. a.. Začiatok splácania pôžičky je k 31.1.2019 a konečná splatnosť k 30.9.2022.

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 2018 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:	339	0
Pôžička ŽP a.s. - úrok	339	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	534	577
úroky - leasing	534	577
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 046	7 881
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	7 046	7 795
spätný leasing		86
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	834	1 007
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	748	748
spätný leasing	86	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	258 266	326 311		249 252	231 107	
Finančný náklad	9 622	7 555		8 322	6 521	
Spolu	267 888	333 866	0	257 574	237 628	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	943 915	1 969 808	16 754 770	11 125 647	46 957	69 388	17 745 642	13 164 843
Taliansko			58 687	36 531			58 687	36 531
Nemecko				10 308			0	10 308
Česko			527 881	591 008			527 881	591 008
Poľsko			36 044	52 625			36 044	52 625
Holandsko			20 886	31 083			20 886	31 083
Rakúsko				48 926			0	48 926
Spolu	943 915	1 969 808	17 398 268	11 896 128	46 957	69 388	18 389 140	13 935 324

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:	310 879	287 383
prepravné pri obstaraní zásob	310 879	287 383
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 146	17 593
náhrada škody od poisťovní	29 364	8 674
Dotácia UPSVaR		3 739
vlečka Zohor	748	748
spätný leasing	258	258
bezodplatný príjem tovaru, prebytok tovaru	5 844	444
odpis záväzku		3 730
Zdr.poisťenie-ročné zúčtovanie	1 325	
stravné lístky-zľava	169	
ostatné	438	
Finančné výnosy, z toho:	0	39
<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>0</i>	<i>36</i>
úroky		36
ostatné finančné výnosy		3

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	943 915	1 969 808
Tržba z predaj služieb	46 957	69 388
Tržba za tovar	17 398 268	11 896 128
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat (časť účt.tr.6 podľa zákona)	18 389 140	13 935 324

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:	1 222 740	1 064 170
<i>náklady voči audítorskej spoločnosti</i>	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
daňové poradenstvo		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 218 740	1 060 170
opravy a udržiavanie	255 249	222 665
cestovné	4 451	5 988
reprezentačné	11 498	13 835
telefónne poplatky, internet	18 530	16 615
kovový odpad - manipulácia, pálenie	155 817	148 558
strážna služba	62 324	62 408
právne, ekonomické, administratívne služby	21 928	20 276
reklama	26 168	25 259
softvér	2 564	3 213
prepravné náklady, mýto, diaľničné známky	566 314	485 625
operatívny leasing	28 932	
nájomné nebytových priestorov, ubytovanie	32 718	30 091
metrológia, ciachovanie, protipožiarna, BOZPa ostatné služby	32 247	25 637
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 160	87 836
dary	300	950
zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 076	1 925
odpis pohľadávky	1 201	
tvorba opravných položiek	50 265	13 525
poistenie majetku, motorových vozidiel, zamestnancov	63 641	61 405
manká a škody	13 811	1 697
iné	6 866	8 334
Finančné náklady, z toho:	83 657	83 353
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>150</i>	<i>242</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	242
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 507</i>	<i>83 111</i>
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	30 756	30 500
ostné nákladové úroky	45 954	46 590
bankové poplatky	6 797	6 021

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	459 221	x	x	169 236	x	x
z toho teoretická daň 21%	x	96 436	21,00 %	x	37 232	22,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	83 998	17 640	3,84 %	215 735	47 462	10,34 %
Položky znižujúce základ dane	-102 626	-21 551	-4,69 %	-86 074	-18 936	-4,12 %
Umorenie daňovej straty	-137 701	-28 917	-6,30 %	-137 701	-30 294	-6,60 %
Základ dane	302 892	63 608	13,85 %	161 196	35 464	20,96 %
Splatná daň z príjmov	x	63 608	13,85 %	x	35 464	20,96 %
Splatná daň z príjmov - daňová licencia		0			-5 620	
Odložená daň z príjmov	x	47 494	10,34 %	x	5 624	1,22 %
Dodatočné odvody dane z príjmov		2 140				
Celková daň z príjmov	x	113 242	24,19 %	x	35 468	22,18 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neeviduje 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 23 004 EUR.

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

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v tomto účtovnom období boli vyplatené okrem dohodnutej mzdy za vykonanú prácu vyplývajúcej z uzavretej pracovnej zmluvy aj tantiémy z nerozdeleného zisku minulých rokov dosiahnutého za obdobie 2004 - 2010. Konateľom spoločnosti spolu vo výške 66 000 EUR a členom dozornej rady spoločnosti spolu vo výške 9 000 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

ŽELEZIARNE PODBREZOVÁ a.s. – materská spoločnosť

ŽP EKO QELET a.s..

CPA s.r.o.

ŽP Šport s.r.o.

FK Železiarne Podbrezová a.s.

ŠK Železiarne Podbrezová a.s.

ŽP Bezpečnostné služby s.r.o.

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	15 008 142	10 205 876
	01	188 380	179 583
	03	6 000	
	08	218 352	
ŽP EKO QELET	01	22 421	28 156
	02	1 598	3 437
	03		100
ŽP Šport s.r.o.	03	12 500	25 000
CPA s.r.o.	08		
ŽĎAS a.s.	01		4 523
FK Železiarne Podbrezová a.s.	03	10 000	
ŠK Železiarne Podbrezová a.s.	03	2 500	

(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	886 986	494 766
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	886 986	494 766
Záväzky z obchodného styku	2 999	13 654
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)	218 352	
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky z krátkodobých pôžičiek)	1 502 583	1 502 584
Spolu pasíva	1 723 934	1 516 238

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017, resp. ktoré by mali za následok úpravu údajov a informácií v účtovnej závierke za uvedené obdobie.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné 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
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	5 754	132 782
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, splynutí a rozdelení		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	682 022	125 015	75 000	-134 679	597 358
Neuhradená strata minulých rokov	-134 679			134 679	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	133 768	345 980		-133 768	345 980
Vlastné imanie	2 135 978	470 995	75 000		2 403 959
Vyplatené dividendy			75 000		
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	-202 181	682 022
Neuhradená strata minulých rokov	-148 455	0	0	13 777	-134 679
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-188 404	133 768	0	188 404	133 768
Vlastné imanie	2 002 211	133 768	0	0	2 135 978
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

O rozdelení hospodárskeho výsledku – zisku za účtovné obdobie 2017 vo výške 345 980 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán spoločnosti predloží návrh valnému zhromaždeniu usporiadať tento:

- prídel do sociálneho fondu 3 000 EUR
- na nerozdelený zisk minulých rokov 342 980 EUR

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2017 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 súčasťou peňažných prostriedkov.