

**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	53	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 9. apríla 2018. Zároveň valné zhromaždenie odsúhlasilo účtovnú závierku na zverejnenie.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola odoslaná do registra účtovných závierok 13. apríla 2018.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 9. apríla 2018 schválilo spoločnosť HB CONSULT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

**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 2019 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 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 4 - Drobné stavby	12	lineárna	8,30
OS 5 - 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	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
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	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
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
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 600	1 818 028	8 572 803				66 361	0	11 649 792
Prírastky	0	63 828	889 514				4 000	91 600	1 048 942
Úbytky			86 140						86 140
Presuny		43 383	12 854				-56 237		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 600	1 925 239	9 389 031	0	0	0	14 124	91 600	12 612 594
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		831 150	5 469 225						6 300 375
Prírastky		107 282	506 169						613 451
Úbytky		0	86 139						86 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	938 432	5 889 255	0	0	0	0	0	6 827 687
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 192 600	986 878	3 103 578	0	0	0	66 361	0	5 349 417
Stav na konci účtovného obdobia	1 192 600	986 807	3 499 776	0	0	0	14 124	91 600	5 784 907

Prírastok pri stavbách predstavuje nová hala na spracovanie starých vozidiel, oploštenie strediska v Poprade a Trebišove, prístrešok a spevnené plochy na prevádzke v Zohore.

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



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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
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	0		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
<b>Oprávky</b>									
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
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
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

#### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 6 494 406 EUR.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 68 359 EUR.

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

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť KBZ s.r.o. v roku 2018 takýto majetok neeviduje a ani nevykazuje.

### 3. Zásoby

#### a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť vo vykazovanom období zúčtovala opravné položky k zásobám vo výške 1421 EUR. Zostatok opravných položiek k súvahovému dňu nevykazuje.

### 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	69 734	356			70 090
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>69 734</b>	<b>356</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 090</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	14 039	0	14 039
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ	1 239 000		1 239 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	539 553	79 652	619 205
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	156 328		
Iné pohľadávky	422		422
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 949 342</b>	<b>79 652</b>	<b>2 028 994</b>

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 949 342	1 361 865
Pohľadávky po lehote splatnosti	79 652	88 656
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 028 994</b>	<b>1 450 521</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2018 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 199	16 163
Bežné bankové účty	4 367	2 623
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 566</b>	<b>18 786</b>

**6. Časové rozlíšenie aktív**

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>919</b>	<b>1 716</b>
predĺžená záruka na záručný servis	729	1 674
ESET-antivir.softvér	180	22
PC - predĺženie záruky	10	20
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 127</b>	<b>20 776</b>
poistné	14 068	13 181
predplatné	631	475
telefónne poplatky	0	578
leasing-úroky	11	23
nespotrebované mýto	4 475	4 319
ostatné	2 942	2 200
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 2018 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 2017 dňa 9.4.2018. Rozhodnutie o rozdelení hospodárskeho výsledku je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	345 980
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	341 980
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Zároveň valné zhromaždenie rozhodlo použiť nerozdelený zisk minulých rokov z roku 2005 vo výške 46 465 EUR a z roku 2006 vo výške 103 535 EUR na vyplatenie podielov spoločníkom.

## 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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>51 540</b>	<b>70 510</b>	<b>51 540</b>	<b>0</b>	<b>70 510</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	49 140	68 310	49 140		68 310
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 400	2 200	2 400		2 200
Rezerva na nezml. pokuty a sankcie					0
Rezerva na súdne spory					0
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	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>51 409</b>	<b>51 540</b>	<b>51 409</b>	<b>0</b>	<b>51 540</b>
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 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
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 502 583		1 502 583
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	581 265		581 265
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 302 200</b>	<b>0</b>	<b>2 302 200</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 418 733	201 431	1 620 164
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 401		6 401
Závazky voči zamestnancom	53 490		53 490
Sociálne poistenie	38 715		38 715
Daňové záväzky a dotácie	12 268		12 268
Iné záväzky	373 059		373 059
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 902 666</b>	<b>201 431</b>	<b>2 104 097</b>

#### 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	201 431	156 038
Závazky v lehote splatnosti	1 530 372	618 380
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	372 294	1 881 253
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 104 097</b>	<b>2 655 671</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	2 302 200	544 663
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 302 200</b>	<b>544 663</b>

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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 504 528</b>	<b>-1 376 298</b>
odpočítateľné		34 000
zdaniteľné	-1 504 528	-1 410 298
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9 741</b>	<b>6 968</b>
odpočítateľné	9 741	6 968
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>		
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastého imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>313 905</b>	<b>287 559</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>26 346</b>	<b>47 494</b>
Zaučtovaná ako náklad	26 346	47 494
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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 217</b>	<b>3 007</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 623	6 824
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>12 623</b>	<b>9 824</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>13 206</b>	<b>4 614</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 634</b>	<b>8 217</b>

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídelu 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 13 206 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
bankový úver - kontokorentný VÚB	EUR		30.10.2019	2 071 379	1 933 421
bankový úver - kontokorentný ČSOB	EUR			324 077	249 256
				<b>2 395 456</b>	<b>2 182 677</b>

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
finančná pôžička - ŽP a.s.		2%	30.9.2022	218 352	218 352
finančná pôžička - HOLD s.r.o.		2%	30.9.2020	1 500 000	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
finančná pôžička - CPA s.r.o.		2%			1 500 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

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 HOLD s.r.o. poskytla spoločnosti úver vo výške 2 200 000 EUR pri dohodnutej fixnej úrokovej sadzbe 2,00 % p. a.. Splatnosť úveru je 30.9.2020 s možnosťou predĺženia.

Úver od spoločnosti CPA s.r.o. vo výške 1 500 000 EUR spoločnosť splatila v septembri 2018 .

**8. Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>339</b>
Pôžička ŽP a.s. - úrok		339
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 436</b>	<b>534</b>
Pôžička ŽP a.s. - úrok	4 756	
úroky - leasing	680	534
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>6 298</b>	<b>7 046</b>
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	6 298	7 046
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>748</b>	<b>834</b>
neodúčtovaná hodnota inv.nálezu-vlečka Zohor	748	748
spätný leasing		86

**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	372 294	581 265		258 266	326 311	
Finančný náklad	11 452	10 667		9 622	7 555	
<b>Spolu</b>	<b>383 746</b>	<b>591 932</b>	<b>0</b>	<b>267 888</b>	<b>333 866</b>	<b>0</b>

**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	2 679 214	943 915	19 862 256	16 754 770	33 829	46 957	22 575 299	17 745 642
Taliansko			54 905	58 687			54 905	58 687
Česko			719 550	527 881			719 550	527 881
Poľsko				36 044			0	36 044
Holandsko			67 266	20 886			67 266	20 886
Rakúsko			88 016				88 016	0
<b>Spolu</b>	<b>2 679 214</b>	<b>943 915</b>	<b>20 791 993</b>	<b>17 398 268</b>	<b>33 829</b>	<b>46 957</b>	<b>23 505 036</b>	<b>18 389 140</b>

**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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>380 424</b>	<b>310 879</b>
prepravné pri obstaraní zásob	380 424	310 879
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>30 000</b>	<b>38 146</b>
náhrada škody od poisťovní	23 697	29 364
vlečka Zohor	748	748
spätný leasing	86	258
bezodplatný príjem tovaru, prebytok tovaru	3 596	5 844
Zdr.poisťenie-ročné zúčtovanie	90	1 325
stravné lístky-zľava	399	169
reklamácie-nekvalita	846	
vymoženie pohľadávky-súdne poplatky	533	
ostatné	5	438
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>363</b>	<b>0</b>
<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>363</i>	<i>0</i>
úroky	363	
ostatné finančné výnosy		

**3. Čistý obrat**

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	2 679 214	943 915
Tržba z predaj služieb	33 829	46 957
Tržba za tovar	20 791 993	17 398 268
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat (časť účt.tr.6 podľa zákona)</b>	<b>23 505 036</b>	<b>18 389 140</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 521 779</b>	<b>1 222 740</b>
<i>náklady voči audítorskej spoločnosti</i>	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
daňové poradenstvo		
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 517 779</b>	<b>1 218 740</b>
opravy a udržiavanie	325 957	255 249
cestovné	7 401	4 451
reprezentačné	14 101	11 498
telefónne poplatky, internet	20 339	18 530
kovový odpad - manipulácia, pálenie	223 064	155 817
strážna služba	71 207	62 324
právne, ekonomické, administratívne služby	23 544	21 928
reklama	26 025	26 168
softvér	4 767	2 564
prepravné náklady, mýto, diaľničné známky	712 460	566 314
operatívny leasing	28 932	28 932
nájomné nebytových priestorov, ubytovanie	31 189	32 718
metrológia, ciachovanie, protipožiarna, BOZPa ostatné služby	28 793	32 247
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>79 047</b>	<b>140 160</b>
dary	300	300
zmluvné a ostatné pokuty a penále	4 626	4 076
odpis pohľadávky		1 201
tvorba opravných položiek	356	50 265
poistenie majetku, motorových vozidiel, zamestnancov	70 590	63 641
manká a škody		13 811
iné	3 175	6 866
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>90 964</b>	<b>83 657</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	448	150
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	448	150
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 516	83 507
nákladové úroky pre prepojené ÚJ	34 917	30 756
ostné nákladové úroky	48 055	45 954
bankové poplatky	7 544	6 797

**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	101 605	x	x	459 221	x	x
z toho teoretická daň 21%	x	21 337	21,00 %	x	96 436	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	52 699	11 067	10,89 %	83 998	17 640	17,36 %
Položky znižujúce základ dane	-129 466	-27 188	-26,76 %	-102 626	-21 551	-21,21 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-137 701	-28 917	-28,46 %
<b>Základ dane</b>	<b>24 838</b>	<b>5 216</b>	<b>5,13 %</b>	<b>302 892</b>	<b>63 608</b>	<b>13,85 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	5 216	5,13 %	x	63 608	13,85 %
Splatná daň z príjmov - daňová licencia		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	26 346	25,93 %	x	47 494	46,74 %
Dodatočné odvody dane z príjmov		385			2 140	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>31 947</b>	<b>31,06 %</b>	<b>x</b>	<b>113 242</b>	<b>60,60 %</b>

**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 22 432 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 podiely z nerozdeleného zisku minulých rokov dosiahnutého za obdobie 2005 - 2006. Konateľom spoločnosti spolu vo výške 45 000 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.

HOLD 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	19 451 239	15 008 142
	01	160 915	188 380
	03	11 500	6 000
	08		218 352
ŽP EKO QELET	01	18 688	22 421
	02	14 039	1 598
	03		
ŽP Šport s.r.o.	03		12 500
CPA s.r.o.	08		1 500 000
ŽP Bezpečnostné služby	03	240	240
HOLD s.r.o.	08	1 500 000	
FK Železiarne Podbrezová a.s.	03	20 000	10 000
ŠK Železiarne Podbrezová a.s.	03	5 000	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	1 253 039	886 986
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 253 039</b>	<b>886 986</b>
Záväzky z obchodného styku	0	2 999
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)	1 720 935	218 352
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky z krátkodobých pôžičiek)		1 502 583
<b>Spolu pasíva</b>	<b>1 720 935</b>	<b>1 723 934</b>

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018, resp. ktoré by mali za následok úpravu údajov a informácií v účtovnej závierke za uvedené obdobie.

**O. 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	132 782	0	0		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	597 358		150 000	341 980	789 338
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	345 980	69 658	4 000	-341 980	69 658
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 403 959</b>	<b>69 658</b>	<b>154 000</b>		<b>2 319 617</b>
Vyplatené dividendy			150 000		
Prevod do sociálneho fondu			4 000		

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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	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	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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitalových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie 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	0	0	134 679	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	133 768	345 980	0	-133 768	345 980
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 135 978</b>	<b>470 995</b>	<b>75 000</b>	<b>-128 014</b>	<b>2 403 959</b>
Vyplatené dividendy			75 000		
Ostatné položky vlastného imania					

O rozdelení hospodárskeho výsledku – zisku za účtovné obdobie 2018 vo výške 69 658 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán spoločnosti predloží návrh valnému zhromaždeniu usporiadať tento:

- na nerozdelený zisk minulých rokov 69 658 EUR



**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov za rok 2018 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.