

Článok I. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno: **Kremnická banská spoločnosť, s. r. o.**

Sídlo: Kremnica, ul. J. Horvátha 889/8, 967 01 Kremnica

Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba elektrickej energie	1994
Banská činnosť vykonávaná banským spôsobom	1994
Sprostredkovanie a obchodná činnosť mimo riadnej predajne	1994
Konzultačná činnosť súvisiaca s predmetom činnosti	1994
Obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	1994

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená Valným zhromaždením dňa 26. 3. 2015.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6. zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Informácia o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, nie je materskou spoločnosťou ani nie je súčasťou konsolidačného poľa žiadnej materskej spoločnosti.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110,0	112,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	112	112

Článok II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Vo vykazovanom období neboli členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia.

Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Vo vykazovanom období neboli členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky poskytnuté žiadne pôžičky.

Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a inému orgánu účtovnej jednotky neboli vo vykazovanom období poskytnuté žiadne peňažné plnenia, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Článok III. Informácie o prijatých postupoch

Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Zmeny účtovných zásad a metód

Vo vykazovanom období nenastali žiadne zmeny účtovných metód a zásad, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Softvér	Obstarávacía cena	5

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	11

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	Vlastné náklady	11

Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	35,39

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	36,37

Zásoby nedokončenej a hotovej výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi výroby na základe plánových kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. K 31. 12. 2015 sa vykonalo porovnanie skutočných a plánovaných cien v súlade s internou účtovnou smernicou a následne bolo uskutočnené precenenie týchto zásob.

Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky	Menovitá hodnota	53

Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Finančné účty	Menovitá hodnota	71

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie	Menovitá hodnota	74

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

Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Záväzky	Menovitá hodnota	101

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Časové rozlíšenie	Menovitá hodnota	141

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

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Majetok obstaraný na základe LZ	Obstarávacia cena	115

Majetok obstaraný v privatizácii		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Majetok obstaraný v privatizácii	Obstarávacia cena	12

Majetok nadobudnutý v privatizácii v roku 1995 je ocenený obstarávacou cenou podľa kúpno-predajnej zmluvy s FNM. Na rozdiel vyplývajúci z rozdielnej ceny majetku u predchádzajúceho vlastníka a cenou od FNM bola vytvorená opravná položka, ktorá sa odpisovala pravidelne do výnosov počas 15. rokov. Jej odpisovanie bolo ukončené v roku 2009.

Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov	Menovitá hodnota	63

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5	Časová	Lineárne	mesačne - 1/60 OC	mesačne, 1/60 OC

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý hmotný majetok	individuálne	Časová	Lineárne	individuálne	podľa zákona o dani z príjmov

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa stanovujú individuálne pre každý obstaraný majetok vychádzajúc z predpokladanej doby používania a opotrebenia zodpovedajúce bežným podmienkam používania. Odpisovanie začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Odpisový plán sa zostavuje pre každý prírastok majetku samostatne. Daňová odpisová sadzba sa určuje v zmysle prílohy Zákona o dani z príjmov.

Dotácie na obstaranie majetku

Účtovná jednotka neprijala vo vykazovanom období žiadnu dotáciu.

Oprava významných chýb

Účtovná jednotka vo vykazovanom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Článok IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za predaj tovaru		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tuzemsko	1 695 273	1 333 940	130	295	17 174	9 039
Zahraničie	2 121 080	2 077 009	53	47	530	137
Celkom	3 816 353	3 410 949	183	342	17 704	9 176

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 269	29 220	6 840	-4 951	22 380
Výrobky	237 999	92 810	96 792	145 189	-3 982
Zvieratá	50	50	50	0	0
Spolu	262 318	122 080	103 682	140 238	18 398
Manká a škody					0
Reprezentačné					0
Dary					0
Iné					0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				140 238	18 398

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Významné položky pri aktivácii nákladov:	6 123	5 665
- aktivácia materiálu a tovaru:	1 962	2 357
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	4 161	3 308

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti
--

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	39 859	59 814
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	4 843	24 798
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finančné výnosy	2 311	4074
- kurzové zisky , z toho:	61	8
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	4	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	2 250	4 066
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	2 250	4 066

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 816 353	3 410 949
Tržby z predaja služieb	17 704	9 176
Tržby za tovar	183	342
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	3 834 240	3 420 467

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby:	533 425	886 043
z toho:		
- náklady voči audítorskej spoločnosti: z toho:	5 350	5 350
- náklady na overenie ind.účtovnej závierky:	5 350	5 350
- ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
- opravy a udržiavanie	124 874	608 308
- prepravné náklady	167 805	107 643
- nájomné	83 338	40 063
- telekomunikačné služby	15 696	15 871
- cestovné náklady	14 954	12 730
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	121 408	96 078
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	 29 197	 30 332
z toho:		
- poistenie	14 642	15 302
- vernostné prídavky zamestnancom	10 838	11 258
- ostatné prevádzkové náklady	3 717	3 772
 Finančné náklady:	 5 906	 7 299
z toho:		
kurzové straty:	353	202
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	25	39
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	4610	6 172
- bankové poplatky	943	925

Informácie o záväzkoch

Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	112 234	103 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	108 036	59 279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 168	44 519
Krátkodobé záväzky spolu	392 748	382 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	392 748	382 375
Záväzky po lehote splatnosti	114	6 609

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 123 530 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 82 320 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 52 006 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 92 428 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 42 464 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

V roku 2015 bol odložený daňový záväzok navýšený na čiastku 108 036 EUR. Uvedená čiastka predstavuje odloženú daň z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku vzniknutá v dôsledku rozdielného uplatňovania daňových a účtovných odpisov.

Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14	88
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 837	9 526
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	300
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 837	19 826
Čerpanie sociálneho fondu	19 621	19 900
Konečný zostatok sociálneho fondu	1230	14

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2015 žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. ÚJ neeviduje zostatok nesplatených bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci.

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu						
---	--	--	--	--	--	--

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	23 268	2 367		46 906	25 635	
Finančný náklad	3 646			4 781		
SPOLU	26 914			51 687	25 635	

Rezervy					
----------------	--	--	--	--	--

Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
--	--	--	--	--	--

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 364	61 185	60 364		61 185
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 139	58 572	57 139		58 572
- ostatné rezervy	3 225	2 613	3 225		2 613

Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
---	--	--	--	--	--

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	308 881	60 364	308 881		60 364
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 475	57 139	57 475		57 139
- ostatné rezervy	1 406	3 225	1406		3 225
- rezerva na opravy	250 000		250 000		0

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2015	2014
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	7 888	7 738
Výnosy budúcich období dlhodobé:	215 897	250 912
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	215 897	250 912
Výnosy budúcich období krátkodobé:	35 016	35 016
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	35 016	35 016

Informácie o dani z príjmov						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	599 168			-362 254		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	68 598			55 016		
Výnosy nepodliehajúce dani	145 512			386 511		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	173 437					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	348 817	76 740	22	693 749		22
Daňová licencia					2880	
Zápočet daňovej licencie		2 880				
Splatná daň z príjmov		73 860			2 880	
Daň z úrokov		426			909	
Odložená daň z príjmov		48 757			21 533	
Celková daň z príjmov		123 043			25 322	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-387 576
Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty zo zisku minulých rokov	387 576
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	387 576

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

Účtovná jednotka neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky a ani podmienený majetok.

Článok VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencii účtovnej jednotky.

Spoločnosti k dátumu 31.12. 2015 skončilo povolenie POPD pre ložisko Jelšovský potok I. Stará Kremnička. Nové povolenie POPD na roky 2016-2030 je v riešení.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.