

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 2015 bola schválená Valným zhromaždením dňa 23. 3. 2016.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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	106,01	110,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	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. 2016 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými nákladmi. Nakoľko rozdiel z ocenenia (2,46 %) je do hodnoty stanovenej v internej účtovnej smernici t. j. do 3%, konštatujeme, že plánované ceny sú takmer zhodné so skutočnými nákladmi výroby.

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.

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

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

Výdavky a výnosy 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

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	1773 776	1 695 273	448	130	8 234	17 174
Zahraničie	1 689 583	2 121 080	2 973	53	287	530
Celkom	3 463 359	3 816 353	3 421	183	8 521	17 704

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	36 491	24 269	29220	12 222	-4 951
Výrobky	134 890	237 999	92 810	-103 109	145 189
Zvieratá	50	50	50	0	0
Spolu	171 431	262 318	122 080	-90 887	140 238
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-90 887	140 238

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Významné položky pri aktivácii nákladov:	10 982	6 123
- aktivácia materiálu a tovaru:	2 869	1 962
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	8 113	4 161

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	40 256	39 859
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	5 240	4 843
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ na DM	35 016	35 016

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Finančné výnosy	2 338	2 311
- kurzové zisky , z toho:	13	61
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	0	4
Ostatné významné položky finančných výnosov	2 325	2 250
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	2 325	2 250

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	3 463 359	3 816 353
Tržby z predaja služieb	8 521	17 704
Tržby za tovar	3421	183
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	3 475 301	3 834 240

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Náklady na poskytnuté služby:	412 232	533 425
- opravy a udržiavanie	61 593	124 874
- prepravné náklady	121 312	167 805
- nájomné	68 009	83 338
- telekomunikačné služby	15 317	15 696
- cestovné náklady	18 806	14 954
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	127 195	126 758
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	 28 670	 29 197
- poistenie	14 928	14 642
- vernostné prídavky zamestnancom	10 674	10 838
- ostatné prevádzkové náklady	3 068	3 717
 Finančné náklady:	 2 657	 5 906
z toho:		
kurzové straty:	316	353
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	14	25
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	1 439	4 610
- bankové poplatky	902	943

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	120 929	112 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	116 930	108 036
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 999	4 168
Krátkodobé záväzky spolu	273 668	392 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	273 668	392 748
Záväzky po lehote splatnosti	1 249	114

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 141 362 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 71 633 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 44 887 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 11 915 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 3 871 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

V roku 2016 je vykázaný odložený daňový záväzok vo výške 116 930 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 a z rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty časového rozlíšenia dotácie na dlhodobý majetok.

Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 230	14
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 591	5 837
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 591	20 837
Čerpanie sociálneho fondu	18 822	19 621
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 999	1230

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2016 žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. ÚJ neeviduje zostatok nesplatených bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí.

Majetok prenajatý 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	2237			23 398	2237	
Finančný náklad	23			1 099	23	
SPOLU	2 260			24 497	2260	

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 186	59 171	61 186		59 171
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 572	58 251	58 572		58 251
- ostatné rezervy	2 614	920	2 614		920

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 364	61 186	60 364		61 186
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 139	58 572	57 139		58 572
- ostatné rezervy	3 225	2 614	3 225		2 614

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2016	2015
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	7 217	7 888
Výnosy budúcich období dlhodobé:	180 880	215 897
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	180 880	215 897
- 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:	223 892			599 168		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	67 123			68 598		
Výnosy nepodliehajúce dani	116 070			145 512		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	173 437			173 437		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1508	332	22	348 817	76 740	22
Daňová licencia		2548				
Zápočet daňovej licencie					2 880	
Splatná daň z príjmov		3321			73 860	
Daň z úrokov		441			426	
Odložená daň z príjmov		8894			48 757	
Celková daň z príjmov		12 215			123 043	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	476 125
Názov položky	
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	476 125
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	476 125

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.

Dňa 28.7. 2016 bol našej spoločnosti schválený POPD pre ložisko Jelšový potok I. v katastrálnom území Stará Kremnička na obdobie 10. rokov. Organizácia sa tak opätovne vrátila k riadnej podnikateľskej činnosti.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.