

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 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28. 3. 2017.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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	107,7	106,01
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	110	107

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. 2017 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými nákladmi 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	Obstarávacía cena	115

V roku 2017 bol ukončený prenájom majetku kúpou prenajatých vecí.

Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov	Menovitá hodnota	133

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 odbytú	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	1 946 813	1 773 776	125	448	7 242	8 234
Zahraničie	2 197 168	1 689 583	-	2 973	-	287
Celkom	4 143 981	3 463 359	125	3 421	7 242	8 521

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	41 833	36 491	24 269	5 342	12 222
Výrobky	66 833	134 890	237 999	- 68 057	-103 109
Spolu	108 666	171 381	262 268	- 62 715	- 90 887
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				- 62 715	- 90 887

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Významné položky pri aktivácii nákladov:	6 546	10 982
- aktivácia materiálu a tovaru:	2 284	2 869
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	4 262	8 113

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	60 462	40 256
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	25 626	5 240
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finančné výnosy	1544	2 338
- kurzové zisky, z toho:	86	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	12	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	1 458	2 325
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	1 458	2 325

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	4 143 981	3 463 359
Tržby z predaja služieb	7 242	8 521
Tržby za tovar	125	3 421
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	4 151 348	3 475 301

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Náklady na poskytnuté služby:	782 122	412 232
- opravy a udržiavanie	407 545	61 593
- prepravné náklady	139 959	121 312
- nájomné	91 601	68 009
- telekomunikačné služby	14 342	15 317
- cestovné náklady	13 163	18 806
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	115 512	127 195
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	28 670	28 670
- poistenie	14 142	14 928
- vernostné prídavky zamestnancom	10 209	10 674
- ostatné prevádzkové náklady	4 319	3 068
Finančné náklady:	1 328	2 657
z toho:		
kurzové straty:	442	316
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	8	14
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	27	1 439
- bankové poplatky	859	902

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	126 171	120 929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	118 181	116 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 990	3 999
Krátkodobé záväzky spolu	320 456	273 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	320 456	273 668
Záväzky po lehote splatnosti	3 506	1 249

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 115 156 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 76 355 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 47 898 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 75 909 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 5 138 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

V roku 2017 bol odložený daňový záväzok navýšený na čiastku 118 181 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 rozdielu účtovného a daňového výnosu z dotácie z fondov EÚ.

Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 999	1 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 360	9 591
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	12 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 360	21 591
Čerpanie sociálneho fondu	21 369	18 822
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 990	3 999

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2017 žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. ÚJ neevviduje 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	0			2237		
Finančný náklad	0			23		
SPOLU	0			2 260		

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 171	77 964	59 171		77 964
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 251	76 389	58 251		76 389
- ostatné rezervy	920	1 575	920		1 575

Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce 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

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2017	2016
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	6 804	7 217
Výnosy budúcich období dlhodobé:	145 864	180 880
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	145 864	180 880
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:	446 015			223 892		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	66 321			67 123		
Výnosy nepodliehajúce dani	48 486			116 070		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	173 437			173 437		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	290 413	60 987	21	1508	332	22
Daňová licencia					2 548	
Zápočet daňovej licencie		2 880				
Splatná daň z príjmov		58 107			3321	
Daň z úrokov		277			441	
Odložená daň z príjmov		1 251			8 894	
Celková daň z príjmov		59 635			12 215	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	211 677
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	211 677
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	211 677

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.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.