

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 2017 bola schválená Valným zhromaždením dňa 27. 3. 2018.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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	107,8	107,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	110	110

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. 2018 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými cenami a bolo konštatované, 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 budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Spoločnosti bol v roku 2011 na základe rozhodnutia MH SR poskytnutý nenávratný finančný príspevok z fondov Európskeho spoločenstva v čiastke 420 156,40 EUR na realizáciu projektu Zavedenie inovatívnej technológie na výrobu granulovaného bentonitu.

V roku 2018 účtovná jednotka neprijala 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	1 748 966	1 946 813	244	125	9 452	7 242
Zahraničie	2 045 405	2 197 168	-	-	-	-
Celkom	3 794 371	4 143 981	244	125	9 452	7 242

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	43 313	41 833	36 491	1 480	5342
Výrobky	61 149	66 833	134 890	-5 684	-68 057
Spolu	104 462	108 666	171 381	-4 204	-62 715
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-4 204	-62 715

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
--

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov:	11 806	6 546
- aktivácia materiálu a tovaru:	3 846	2 284
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	7 960	4 262

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	51 248	60 462
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	16 232	25 626
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

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

	2018	2017
Finančné výnosy	2 951	1 544
- kurzové zisky , z toho:	221	86
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	37	122
Ostatné významné položky finančných výnosov	2 730	1 458
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	2 730	1 458

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	3 794 372	4 143 981
Tržby z predaja služieb	9 452	7242
Tržby za tovar	244	125
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	3 804 068	4 151 348

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Náklady na poskytnuté služby:	550 488	782 122
- opravy a udržiavanie	123 705	407 545
- prepravné náklady	126 066	139 959
- nájomné	91 255	91 601
- telekomunikačné služby	13 836	14 342
- cestovné náklady	18 806	
13 163		
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	176 820	115 512
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	 27 165	 27 622
- poistenie	13 504	14 142
- vernostné prídavky zamestnancom	9 773	10 209
- ostatné prevádzkové náklady	3 888	3 271
 Finančné náklady:	 1 623	 1 328
z toho:		
kurzové straty:	482	442
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	89	8
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	0	27
- bankové poplatky	1 141	859

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	130 215	126 171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	117 622	118 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 593	7 990
Krátkodobé záväzky spolu	338 132	320 456
Záväzky do lehoty splatnosti	337 242	316 950
Záväzky po lehote splatnosti	890	3 506

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 184 867 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 82 496 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 52 820 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 17 228 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 721 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

V roku 2018 je konečný stav odloženého daňového záväzku 117 622 EUR. Uvedená čiastka predstavuje odložený záväzok vzniknutý z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku v čiastke 148 253 EUR a odložený pohľadávku vzniknutú z rozdielu zúčtovania účtovného a daňového výnosu z dotácie z fondov EÚ v čiastke 30 631 EUR.

Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 990	3 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 682	10 360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 682	25 360
Čerpanie sociálneho fondu	22 080	21 369
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 592	7 990

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2018 žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. ÚJ neeviduje zostatok nesplatených bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí.

Rezervy					
Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 964	77 520	77 964	0	77 520
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 389	76 020	76 389	0	76 020
- ostatné rezervy	1 575	1 500	1 575	0	1 500

Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce 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	0	77 964
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 251	76 389	58 251	0	76 389
- ostatné rezervy	920	1 575	920	0	1 575

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
--

Názov položky	2018	2017
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	6 715	6 804
Výnosy budúcich období dlhodobé:	110 848	145 864
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	110 848	145 864
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:	138 846			446 015		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	77 030			66 321		
Odpočít. položky od základu dane	54 712			48 486		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	161 164			173 437		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu -zákl. dane	0	0	21	290 413	60 987	21
Daňová licencia		0				
Zápočet daňovej licencie		0			2 880	
Splatná daň z príjmov		518			58 107	
Daň z úrokov		518			277	
Odložená daň z príjmov		-559			1 251	
Celková daň z príjmov		-41			59 635	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	386 380
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	259 654
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	126 726
Iné	
SPOLU	386 380

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.