

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 2018 bola schválená Valným zhromaždením dňa 26.3.2019

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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	108,6	107,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	108	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. 2019 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými nákladmi. Rozdiel z ocenenia bol vyčíslený na 3,1%. Limit precenenia je stanovený v internej smernici do výšky 3 %. /Do limitu neprepočítavame/ V súlade s uvedeným spoločnosť zaúčtovala dopad z precenenia v závierke k 31.12.2019.

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, 126

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, 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 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	1 798 035	1 748 966	154	244	13 546	9 452
Zahraničie	2 297 748	2 045 405	-	-	-	-
Celkom	4 095 783	3 794 371	154	244	13 546	9 452

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	29 074	43 313	41 833	- 14 239	1 480
Výrobky	68 454	61 149	66 833	7 305	- 5 684
Zvieratá					0
Spolu	97 528	104 462	108 666	- 6 934	- 4 204
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				- 6 934	- 4 204

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
--

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov:	9 123	11 806
- aktivácia materiálu a tovaru:	4 376	3 846
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	4 747	7 960

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	42 232	51 248
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	7 216	16 232
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

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

	2019	2018
Finančné výnosy	2 951	2 951
- kurzové zisky , z toho:	209	221
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	27	37
Ostatné významné položky finančných výnosov	2 742	2 730
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	2 742	2 730

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	4 095 783	3 794 372
Tržby z predaja služieb	13 546	9 452
Tržby za tovar	154	244
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	4 109 483	3 804 068

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Náklady na poskytnuté služby:	648 723	550 488
- opravy a udržiavanie	249 352	123 705
- prepravné náklady	121 099	126 066
- nájomné	85 508	91 255
- telekomunikačné služby	13 226	13 836
- cestovné náklady	11 423	18 806
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	168 115	176 820
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	26 927	27 165
- poistenie	14 656	13 504
- vernostné prídavky zamestnancom	9 242	9 773
- ostatné prevádzkové náklady	3 029	3 888
Finančné náklady:	2 540	1 623
z toho:		
kurzové straty:	278	482
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	0	89
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	1 196	0
- bankové poplatky	1 066	1 141

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	168 664	130 215
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	99 047	117 622
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69 617	12 593
Krátkodobé záväzky spolu	379 735	338 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	379 565	337 242
Záväzky po lehote splatnosti	170	890

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 100 876 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 86 671 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 54 184 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 12 866 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 43 208 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

K 31.12.2019 je celková výška odloženého daňového záväzku 99 047 EUR. Táto hodnota sa skladá z odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky.
 Odložený daňový záväzok vo výške 122 325 EUR predstavuje odloženú daň z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.
 Odložená daňová pohľadávka vo výške 23 278 EUR je vypočítaná z rozdielu účtovného a daňového výnosu z dotácie z fondov EÚ na dlhodobý majetok.

Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 592	7 990
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 127	11 682
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 127	26 682
Čerpanie sociálneho fondu	18 916	22 080
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 803	12 592

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2019 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	38 335	48 813				
Finančný náklad	1 196	1 518				
SPOLU	39 531	50 331				

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	38 335	48 813				
Finančný náklad	1 196	1 518				
SPOLU	39 531	50 331				

Rezervy					
Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 520	91 970	77 520		91 970
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 020	90 445	76 020		90 445
- ostatné rezervy	1 500	1 525	1 500		1 525

Rezervy					
Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 520	91 970	77 520		91 970
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 020	90 445	76 020		90 445
- ostatné rezervy	1 500	1 525	1 500		1 525

Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce 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		77 520
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 389	76 020	76 389		76 020
- ostatné rezervy	1 575	1 500	1 575		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:	77 964	77 520	77 964		77 520
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	76 389	76 020	76 389		76 020
- ostatné rezervy	1 575	1 500	1 575		1 500

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2019	2018
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	6 169	6 715
Výnosy budúcich období dlhodobé:	75 832	110 848
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	75 832	110 848
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:	255 969			138 846		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	161 119			77 030		
Odpočít.položky od základu dane	52 636			54 712		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				161 164		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu základ dane	364 452	76 535	21	0	0	21
Daňová licencia						
Zápočet daňovej licencie					0	
Splatná daň z príjmov		77 056			518	
Daň z úrokov		521			518	
Odložená daň z príjmov		-18 575			- 559	
Celková daň z príjmov		58 481			- 41	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	138 887
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	138 887
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	

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. Okrem uvedených skutočností následne uvádzame informáciu súvisiacu s COVID-19 (Coronavirus).

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.