

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 2019 bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.3. 2020

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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	108,1	108,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	108

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. 2020 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými nákladmi. Rozdiel z ocenenia bol vyčíslený na 5,02 %. 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 31.12.2020.

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	1 758 780	1 798 035	146	154	10 934	13 546
Zahraničie	2 252 353	2 297 748	-	-	-	-
Celkom	4 011 133	4 095 783	146	154	10 934	13 546

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	33 491	29 074	43 313	4 417	- 14 239
Výrobky	103 894	68 454	61 149	35 440	7 305
Zvieratá					
Spolu	137 385	97 528	104 462	39 857	- 6 934
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				39 857	- 6 934

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Významné položky pri aktivácii nákladov:	7 683	9 123
- aktivácia materiálu a tovaru:	4 006	4 376
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	3 677	4 747

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	67 422	42 232
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	32 406	7 216
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Finančné výnosy	2 955	2 951
- kurzové zisky , z toho:	193	209
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	193	27
Ostatné významné položky finančných výnosov	2 762	2 742
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	2 762	2 742

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	4 011 133	4 095 783
Tržby z predaja služieb	10 933	13 546
Tržby za tovar	146	154
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	4 022 212	4 109 483

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Náklady na poskytnuté služby:	536 463	648 723
- opravy a udržiavanie	147 102	249 352
- prepravné náklady	113 694	121 099
- nájomné	81 421	85 508
- telekomunikačné služby	11 062	13 226
- cestovné náklady	1 869	11 423
- ostatné služby - ťažba v lome, reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	181 315	168 115
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	24 982	26 927
- poistenie	14 972	14 656
- vernostné prídavky zamestnancom	8 893	9 242
- ostatné prevádzkové náklady	1 117	3 029
Finančné náklady:	3 108	2 540
z toho:		
kurzové straty:	871	278
- z toho kurzové straty ku dňu, ku torému sa zostavuje účtovná závierka :	621	0
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	1 062	1 196
- bankové poplatky	1 176	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	125 118	168 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	85 725	99 047
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 393	69 617
Krátkodobé záväzky spolu	385 232	379 735
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	385 232	379 565
Záväzky po lehote splatnosti	0	170

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 142 836 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky voči zamestnancom vo výške 107 667 EUR sú splatné do 1. roka.
 Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 69 220 EUR sú splatné do 1. roka.
 Daňové záväzky vo výške 19 774 EUR sú splatné do 1. roka.
 Iné záväzky vo výške 45 735 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

K 31.12.2020 je celková výška odloženého daňového záväzku 85 725 EUR. Táto hodnota sa skladá z odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky.
 Odložený daňový záväzok vo výške 101 019 EUR predstavuje odloženú daň z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.
 Odložená daňová pohľadávka vo výške 15 294 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
Začiatočný stav sociálneho fondu	20 803	12 592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 170	12 127
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 170	27 127
Čerpanie sociálneho fondu	14 440	18 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 533	20 803

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2020 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	38 953	9 861		38 1335	48 813	
Finančný náklad	1 062	14		1 196	1 518	
SPOLU	40 015	9 875		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:	91 970	93 006	91 970		93 006
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	90 445	91 481	90 445		91 481
- ostatné rezervy	1 525	1 525	1 525		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:	77 520	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

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2020	2019
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	6 078	6 169
Výnosy budúcich období dlhodobé:	40 816	75 832
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	40 816	75 832
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:	142 951			255 969		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	134 406			161 119		
Odpočít.položky od základu dane	51 504			52 636		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu základ dane	225 853	47 429		364 452	76 535	21
Daňová licencia						
Zápočet daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		47 954			77 056	
Daň z úrokov		525			521	
Odložená daň z príjmov		- 13 322			-18 575	
Celková daň z príjmov		34 632			58 481	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	197 488
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	197 488
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).

Toho času je z dôvodu koronavírusu Covid-19 mimo práce 23 zamestnancov a bolo zaznamenané aj prvé úmrtie. Už väčšia časť postihnutých pracovníkov sa zo stavu karantény prekopila do stavu pozitívni. Manažment sústavne preskúpuje zamestnancov v jednotlivých prevádzkach tak, aby sa jednotlivé pracovné „bubliny“ nestretávali. Z dôvodu charakteru vykonávanej práce nie je možná práca z domu.

V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja. Nakoľko sa však situácia stále mení, nie je možné predvídať budúce 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 2021.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.