

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 2021 bola schválená Valným zhromaždením dňa 29.03.2022

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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	103,9	105,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103	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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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	Obstarávacia 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. 2022 bolo uskutočnené porovnanie skutočných nákladov výroby s plánovanými nákladmi. Rozdiel z ocenenia bol vyčíslený na 12,6 %. 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 31.12.2022.

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.

Závázky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Závázky	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	1 872 115	1 831 388	4	114	13 328	480
Zahraničie	2 919 473	2 405 641	-	-	-	-
Celkom	4 791 588	4 237 029	4	114	13 328	480

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	53 929	33 914	33 491	20 015	423
Výrobky	99 412	65 054	103 893	34 358	- 38 839
Spolu	153 341	98 968	137 384	54 371	- 38 415
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				54 371	- 38 415

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Významné položky pri aktivácii nákladov:	6 969	7 362
- aktivácia materiálu a tovaru:	2 599	3 445
- aktivácia vnútropodnikových služieb:	4 370	3 917

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	78 373	52 488
- tržby za predaj ostatného materiálu, náhr. škody:	43 357	17 472
- zúčtovanie dotácie z fondov EÚ	35 016	35 016

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Finančné výnosy	3 746	2 885
- kurzové zisky , z toho:	613	317
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa		
zostavuje účtovná závierka	66	317
Ostatné významné položky finančných výnosov	3 133	2 568
toho:		
- výnosové úroky z vkladov	3 133	2 568

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	4 791 588	4 237 029
Tržby z predaja služieb	13 328	480
Tržby za tovar	4	114
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	4 804 920	4 237 623

Informácie o nákladoch

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Náklady na poskytnuté služby:	673 578	568 335
- opravy a udržiavanie	288 492	120 580
- prepravné náklady	108 487	110 357
- nájomné	69 917	78 245
- telekomunikačné služby	11 275	10 897
- cestovné náklady	6 960	1 459
- ťažba a nakladanie	37 625	42 806
- distribúcia a regul. poplatky	39 475	40 682
- ostatné služby - reklamné náklady školenia, náklady s odpadmi, reprezentačné, ostatné služby	111 347	163 309
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	 29 552	 25 323
- poistenie	16 741	15 403
- vernostné prídavky zamestnancom	8 130	8 357
- ostatné prevádzkové náklady	4 681	1 563
 Finančné náklady:	 3 443	 2 176
z toho:		
kurzové straty:	1 339	159
- z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	4	25
Ostatné významné položky finančných nákladov :		
z toho:		
- nákladové úroky	761	767
- bankové poplatky	1 343	1 250

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	113 614	159 866
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	61 972	73 941
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 642	85 925
Krátkodobé záväzky spolu	426 488	406 656
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	425 825	406 656
Záväzky po lehote splatnosti	663	0

Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky z obchodného styku vo výške 206 755 EUR sú splatné do 1. roka.

Záväzky voči zamestnancom vo výške 96 121 EUR sú splatné do 1. roka.

Záväzky zo sociálneho poistenia vo výške 60 859 EUR sú splatné do 1. roka.

Daňové záväzky vo výške 18 219 EUR sú splatné do 1. roka.

Iné záväzky vo výške 44 534 EUR sú splatné do 1. roka.

Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

K 31.12.2022 je celková výška odloženého daňového záväzku 61 972 EUR. Táto hodnota sa skladá z odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky.

Odložený daňový záväzok vo výške 63 190 EUR predstavuje odloženú daň z rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Odložená daňová pohľadávka vo výške 1 218 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	28 801	29 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 370	12 935
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 370	12 935
Čerpanie sociálneho fondu	13 507	13 667
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 664	28 801

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
--

Bankové úvery

ÚJ neboli poskytnuté v roku 2022 žiadne bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci. ÚJ neviduje zostatok nesplatených bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci.

Majetok prenášaný 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	34 146	22 978		43 671	57 124	
Finančný náklad	761	0		767	0	
SPOLU	34 907	22 978		44 538	57 124	

Majetok prenášaný 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	34 146	22 978		43 671	57 124	
Finančný náklad	761	0		767	0	
SPOLU	34 907	22 978		44 538	57 124	

Rezervy					
Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 452	112 421	104 452		112 421
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	102 877	110 846	102 877		110 846
- ostatné rezervy	1 575	1 575	1 575		1 575

Rezervy					
Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 452	112 421	104 452		112 421
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	102 877	110 846	102 877		110 846
- ostatné rezervy	1 575	1 575	1 575		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:	93 006	104 452	93 006		104 452
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	91 481	102 877	91 481		102 877
- ostatné rezervy	1 525	1 575	1 525		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:	93 006	104 452	93 006		104 452
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	91 481	102 877	91 481		102 877
- ostatné rezervy	1 525	1 575	1 525		1 575

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	2022	2021
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	5 664	5 661
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	5 800
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	0	5 800
Výnosy budúcich období krátkodobé:	5 800	35 496
- z toho dotácia - NFP z eurofondov	5 800	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:	-143 920			126 785		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	115 960			128 108		
Odpočít.položky od základu dane	54 293			52 263		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu základ dane	-82 253	0	21	202 630	42 552	21
Daňová licencia						
Zápočet daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		0			43 040	
Daň z úrokov		595			488	
Odložená daň z príjmov		-11 969			- 11 783	
Celková daň z príjmov		-11 374			31 257	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho účtovného obdobia	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	95 528
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	95 528
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
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 ovplyvnili štruktúru vlastníkov alebo nepretržitú existenciu účtovnej jednotky.

Okrem uvedenej skutočnosti následne uvádzame informáciu súvisiacu s koronavírusom COVID-19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine:

Manažment počas celého roku 2022 podľa potreby preskupoval zamestnancov v jednotlivých prevádzkach tak, aby sa jednotlivé pracovné skupiny stretávali len v najnižšej možnej miere. Priestory boli dezinfikované a kde bolo potrebné pracovníci nosili respirátor.

Dňa 24.2.2022 začal vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť nemá žiadne obchodné styky s Ukrajinou, Ruskom, Bieloruskom a ani s osobami vedenými na sankčnom zozname. Z tohto dôvodu nepredpokladá negatívny vplyv, ktorý by mal priamy ekonomický vplyv na podnikanie (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov tovarov a služieb).

V čase zverejnenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja. Situácia sa neustále mení a preto je ťažké odhadnúť budúci vývoj.

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 2023.

Článok VII. Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.