

POZNÁMKY

INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2016

(Údaje v celých eurách - EUR)

Čl. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 21.10.1994 a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro, vložka č. 5471/V dňa 23.11.1994. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31699634.

Opis vykonávanej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- vykonávanie špeciálnych testov a analýz pre externých odberateľov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti hodnotenia kovových a nekovových materiálov
- vykonávanie chemických analýz, skúšok mechanických vlastností
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- vykonávanie chemických a fyzikálnych skúšok plechov s povrchovou úpravou, chemických rozborov technického železa, zinku, hliníka a hliníkových zliatin, cínu a odpadových vôd
- vykonávanie kvantitatívnych opticko-emisných analýz technického železa, hliníka a hliníkových zliatin, stanovenie prvkov v kovových vzorkách metódou tavenia v nosnom plyne, kvantitatívnych röntgen-fluoresenčných analýz niektorých oxidických materiálov a ferozliatin, chemických analýz a fyzikálnych skúšok žiaruvzdorných keramických materiálov, meranie aktivity rádionuklidov ¹³⁷Cs a ⁶⁰Co v oceli
- vykonávanie mechanických skúšok kovových materiálov
- vykonávanie chemických skúšok surovín (rozbory koksovateľného, energetického uhlia, antracitu, čiernouhoľných koksov, olejov), chemických skúšok expedovaných výrobkov – uvoľňovacie skúšky (čiernouhoľný koks, čiernouhoľný decht), rozborov koksárenského, vysokopecného a zmesného plynu, spalín, ovzdušia, rozborov atmosfér a analýz odpadových vôd.

(2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim podnikom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15. 6. 2016.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(5) Údaje o skupine

Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice - Šaca (ďalej len „materská spoločnosť“). V súlade s § 22 ods. 12 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Materská spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej kontrolujúcej spoločnosti - United States Steel Corporation, 600 Grant Street, Pittsburgh, Pennsylvania, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovanej skupiny zostavuje spoločnosť United States Steel Corporation („U.S. Steel“) podľa

všeobecne uznávaných účtovných zásad platných v USA („US GAAP“) a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.
Spoločnosť U.S. Steel Košice – Labortest, s.r.o nie je materskou účtovnou jednotkou.

(6) Počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	179	184
počet vedúcich zamestnancov	8	9

ČI. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu **nepretržitého trvania jej činnosti** v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(2) **Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady** boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3) **Spoločnosť nevykonáva transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

(4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

(5) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok spoločnosťou nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Ocenenie dlhodobého majetku sa zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie. Hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa trvale znižuje prostredníctvom odpisov, ak nejde o škodu. Hodnota majetku sa znižuje opravnou položkou, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou a dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Hodnota zásob sa znižuje oproti ich pôvodnému oceneniu účtovaním opravných položiek, za predpokladu, že nastalo zníženie hodnoty v dôsledku skutočnosti, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z týchto zásob. Pri výdaji sa zásoby rovnakého druhu oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemá.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a neplatenie viac ako 360 dní po dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa zaúčtujú do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky

IČO	0	0	3	1	6	9	9	6	3	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	8	1	1	8

vrátane jej príslušenstva.

Kritériom pre stanovenie výšky opravných položiek k pohľadávkam je dĺžka obdobia po lehote splatnosti.

Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období sa vykazujú v súvislosti s konkrétnym titulom v určitej známej výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezerva predstavuje záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomický úžitok Spoločnosti. Ak nie je známa presná výška tohto záväzku, rezerva sa ocení odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú v určitej známej výške a na príslušný účel, pričom je dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť o derivátoch a majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Tvorba odpisového plánu účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisový plán Spoločnosti pre rok 2015 je stanovený v súlade s § 28 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vyjadruje reálnu ekonomickú životnosť majetku, s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Predmetom odpisovania je DHM a DNM, ktorý spĺňa podmienky pre vykazovanie podľa Zákona o účtovníctve, s výnimkou majetku, ktorý je špecificky vylúčený z odpisovania.

Neodpisuje sa nasledovný DHM a DNM:

- pozemky,
- umelecké diela, predmety múzejnej a galerijnej hodnoty,
- predmety z drahých kovov,
- inventúrne prebytky DHM (zaradia sa do registra odpisovaného DNM a DHM ako plne odpísaný majetok),

- obchodná značka kúpená na neurčitý čas atď.

Spôsob odpisovania DHM a DNM

Pre odpisovanie všetkých druhov odpisovaného dlhodobého majetku, ktorý je evidovaný v účtovníctve Spoločnosti, sa uplatňuje lineárne odpisovanie. V priebehu účtovného obdobia nie je možné meniť spôsob odpisovania. Použitý spôsob odpisovania je možné zmeniť v nasledujúcich účtovných obdobiach, resp. v bežnom období vtedy, ak Spoločnosť zistí, že je nezlučiteľný s požiadavkou verného a pravdivého obrazu v účtovníctve. Nový spôsob odpisovania sa musí použiť od prvého dňa nasledujúceho účtovného obdobia. Odpisy sa účtujú mesačne. V roku začatia a v roku ukončenia odpisovania budú zúčtované odpisy len v proporcionálnej výške pripadajúcej na bežné účtovné obdobie v závislosti od počtu kalendárnych mesiacov používania majetku. Mesačný odpis sa zaokrúhľuje na celé EUR hore.

Doba použiteľnosti

Pre dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa doba použiteľnosti stanoví pri jeho prvotnom uvedení do používania podľa jeho klasifikácie do príslušnej triedy. Každý triede je priradená životnosť v rokoch podľa nasledovnej tabuľky:

Zatriedenie majetku pre účely odpisovania:

Trieda	Druh majetku	Životnosť v rokoch
001	Budovy	35
002	Stavby	35
003	Energetické a hnacie stroje a zariadenia	15
004	Pracovné stroje a zariadenia*	7, resp. 15
005	Prístroje a zvláštne technické zariadenia**	6, resp. 15
006	Dopravné prostriedky***	10, resp. 15
007	Inventár	10
W00	DNM - software	2 - 5
V00	DNM - patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory vecné bremená a ostatný DNM	2 – 5 resp.15

* Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 4 je odpisovaný 15 rokov – okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v nasledovných odboroch, ktorý sa odpisuje 7 rokov, a to:

- . 411 (s výnimkou 411 8) Náradie rezacie, strihacie a tvarovacie normalizované (KP 25.73.40, 25.73.20),
- . 411 8 Nástroje na strojné tvárnenie za tepla (KP 25.73.60),
- . 412 Náradie upínacie bežné (KP 28.24.11, 28.49.22),
- . 413 Náradie remeselnícke (KP 25.73.30, 28.24.12),
- . 414 Náradie ručné mechanizované (KP 28.24.11),
- . 415 Náradie upínacie, rezacie a ručné meradlá a nástroje tvarovacie (KP 28.24.11-12, 25.73.40),
- . 421 Prostriedky a nástroje brúsiace (KP 23.91.11-12),
- . 533 29 Lopatové nakladače s vlastným pohonom (KP 28.92.25-26).

**Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 5 je odpisovaný 10 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 403, 405 a 407, ktorý sa odpisuje 15 rokov, a to:

- . 26.20.14 Digitálne zariadenia na automatizované spracovanie údajov predkladané vo forme systémov,
- . 26.51.65 Automatické regulačné alebo kontrolné nástroje a prístroje, hydraulické alebo pneumatické.

IČO	0	0	3	1	6	9	9	6	3	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	8	1	1	8

*** Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 6 je odpisovaný 15 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 444, 445, 446, 447, 449 1., 449 7, 451, 475, 531, ktorý sa odpisuje 6 rokov, a to:

- . 28.10.2x Ostatné traktory pre poľnohospodárstvo,
- . 28.22.15 Vidlicové stohovacie vozíky, iné zdvíhacie vozíky, malé ťahače používané na železničných staniciach,
- . 28.30.10 Traktory riadené chodcom,
- . 28.92.5x Pásové traktory,
- . 28.92.29 Terénne vyklápacie vozy,
- . 29.10.2x Osobné automobily,
- . 29.10.3x Motorové vozidlá na prepravu osôb,
- . 29.10.4x Motorové vozidlá na prepravu nákladu,
- . 29.10.5x Motorové vozidlá na špeciálne účely,
- . 29.20.2x Prívěsy a návesy, kontajnery,
- . 30.91.1x Motocykle a prívesné vozíky.

V odôvodnených prípadoch môže byť prehodnotená doba použiteľnosti jednotlivých položiek dlhodobého majetku. Každá zmena doby použiteľnosti musí byť zdokumentovaná s uvedením dôvodu tejto zmeny (napr. zmeny ekonomických podmienok, zmeny vo výrobnom procese, posúdenie technického stavu pri fyzickej inventúre a pod.). Iniciovat' prehodnotenie doby použiteľnosti je povinný užívateľ.

V prípade vkladu dlhodobého majetku, resp. predaja v rámci skupiny USSK, nadobúdateľ dlhodobého majetku stanoví dobu použiteľnosti s prihliadnutím na zostávajúcu dobu použiteľnosti u vkladateľa. V prípade, že predmetom vkladu, resp. predaja je dlhodobý majetok, ktorý je u vkladateľa plne odpísaný (má nulovú zostatkovú hodnotu), nadobúdateľ stanoví dobu použiteľnosti s ohľadom na jeho očakávané použitie a očakávané opotrebovanie.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaúčtovania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku spoločnosti a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacia cena. V prípade vyradenia dlhodobého majetku, ktorý má zostatkovú cenu, uplatní sa odpis posledný krát pred mesiacom jeho vyradenia.

V prípade, že spoločnosť nevyužíva dlhodobý majetok na podnikanie, odpisovanie zastaví.

Účtovné odpisy sú vypočítané z ocenenia, v ktorom je dlhodobý majetok evidovaný v účtovníctve a vykonávajú sa najviac do výšky tohto ocenenia, zvýšeného o hodnotu technického zhodnotenia v priebehu využívania majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpíše tým istým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

Spoločnosť neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		44 920						44 920
Prírastky								0
Úbytky		12 212						12 212
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	32 708	0	0	0	0	0	32 708
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		44 920						44 920
Prírastky								0
Úbytky		12 212						12 212
Stav na konci účt.obdobia	0	32 708	0	0	0	0	0	32 708
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		44 920						44 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	44 920	0	0	0	0	0	44 920
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		44 920						44 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	44 920	0	0	0	0	0	44 920
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		1 241 787	4 359 014	0	0	300 183			5 900 984
Prírastky			101 627						101 627
Úbytky			107 264						107 264
Presuny									0
Stav na konci účt.obd.	0	1 241 787	4 353 377	0	0	300 183	0	0	5 895 347
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obd.		423 738	3 408 772	0	0	138 695			3 971 205
Prírastky		35 580	217 371						252 951
Úbytky			107 264						107 264
Stav na konci účt.obd.	0	459 318	3 518 879	0	0	138 695	0	0	4 116 892
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obd.	0	818 049	950 242	0	0	161 488	0	0	1 929 779
Stav na konci účt.obd.	0	782 469	834 498	0	0	161 488	0	0	1 778 455

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		1 241 787	4 238 782			300 183			5 780 752
Prírastky			120 232						120 232
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obd.	0	1 241 787	4 359 014	0	0	300 183	0	0	5 900 984
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obd.		388 158	3 151 263	0	0	138 695			3 678 116
Prírastky		35 580	257 509						293 089
Úbytky									0
Stav na konci účt.obd.	0	423 738	3 408 772	0	0	138 695	0	0	3 971 205
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obd.	0	853 629	1 087 519	0	0	161 488	0	0	2 102 636
Stav na konci účt.obd.	0	818 049	950 242	0	0	161 488	0	0	1 929 779

b) – o) Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre Čl. III, písmená b) - o).

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Najvýznamnejšími pohľadávkami sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti vo výške 433 705 EUR a poskytnutá krátkodobá pôžička materskej spoločnosti vo výške 2 665 237 EUR.

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	451	0			451
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	9 229		360		8 869
Pohľadávky spolu	9 680	0	360	0	9 320

q) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 034	451	44 485
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 103 920	0	3 103 920
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 682	0	14 682
Iné pohľadávky	6 537	8 869	15 406
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 169 173	9 320	3 178 493

r) Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a daňového záväzku je uvedený v v bode (2) písmeno f).

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	284	157
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	149 691	184 021
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	149 975	184 178

t) – x) Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre Čl. III, písmená t) - x).

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 110	10 797
Reklama Steel Arena	7 158	7 194
predplatné časopisov	93	67
prenájom VIP lôže- Steel Arena	3 518	3 536
Služby Orange	175	
Ročný prístup - Daňové centrum	166	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti tvoria peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov.

Základné imanie celkom: 3 012 847 EUR.

Výška splateného vkladu podľa spoločníkov:

U. S. Steel Košice, s.r.o. 3 011 851 EUR,

Obal – Servis, a.s., Košice 996 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	382 597
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 150
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	353 447
Iné	
Spolu	382 597

Návrh rozdelenia účtovného zisku za rok 2016

Zisk po zdanení za rok 2016	340 783 EUR
Podiel na zisku spoločníkom	313 733 EUR
Prídel do rezervného fondu	17 050 EUR
Prídel do sociálneho fondu	10 000 EUR

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 179	61 470	14 554	3 625	61 470
Nevyfakturované dodávky - výkony	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky	4 346	7 374	1 665	2 681	7 374
SZ k nevyčerpaným dovolenkám	1 530	2 595	586	944	2 595
Dohadné účtovanie-odmeny zamestnan.	10 200	36 343	10 200	0	36 343
Tvorby rezervy na prémie	0	2 340			2 340
Nevyfakturované dodávky - výkony ostatné	976	960	976	0	960
SZ k mzdovým nákladom	1 127	9 070	1 127	0	9 070
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0	2 788	0	0	2 788

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 925	18 179	42 568	1 357	18 179
Nevyfakturované dodávky - výkony	2 457	0	2 457	0	0
Nevyčerpané dovolenky	2 853	4 346	1 927	926	4 346
SZ k nevyčerpaným dovolenkám	1 004	1 530	678	326	1 530
Dohadné účtovanie-odmeny zamestnan.	30 523	10 200	30 523	0	10 200
Nevyfakturované dodávky - výkony ostatné	0	976	0	0	976
SZ k mzdovým nákladom	4 186	1 127	4 186	0	1 127
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	2 902	0	2 797	105	0

c) – d) Výška a štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	249 626	273 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	249 626	273 024
Krátkodobé záväzky spolu	605 743	453 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	605 743	451 884
Záväzky po lehote splatnosti	0	1 400

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 121 900	1 154 344
odpočítateľné	8 869	9 229
zdaniteľné	1 113 031	1 145 115
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	64 850	21 372
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	15 481	6 732
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	- 8 749	+ 3 645
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	233 736	251 925
Zmena odloženého daňového záväzku	- 18 189	- 13 547
Zaúčtovaná ako náklad	-18 189	-13 547
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 831	21 813
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 422	21 286
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	919
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 422	32 205
Čerpanie sociálneho fondu	27 882	26 187
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 371	27 831

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Záväzky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky.

- h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.
i) Spoločnosť nemá bankové úvery ani pôžičky.
j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 203
výdavky bud.období - nevyplatené prémie za 12/2015	0	3 203

(3) – (4) Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu ani ako prenajímateľ ani ako nájomca.

(5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo <u>výnos</u> vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	737	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako <u>náklad</u> alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-11 130	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	x	x
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2016 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	430 257	x	x	497 096	x	x
teoretická daň	x	94 657	22	x	109 361	22
Daňovo neuznané náklady	24 527	5 396	22	23 357	5 139	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	-1 039 311	-10 393	-1			
Iné						
Spolu	-584 527	89 659		520 453	114 500	
Splatná daň z príjmov	x	116 597	22	x	124 401	22
Odložená daň z príjmov	x	-26 938	21	x	-9 901	22
Celková daň z príjmov	x	89 659		x	114 500	

(6) Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Čl. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov
a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla tržby z predaja služieb vo výške 5 705 726. Tržby boli vytvorené vykonávaním laboratórnych analýz a skúšok mechanických vlastností:

Tržby za výkony podľa odbytových smerov sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - laboratórne analýzy, skúšky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tuzemsko	5 698 813	5 783 703
Zahraničie	6 913	8 495
Spolu	5 705 726	5 792 198

b) – c) Spoločnosť nemá pre túto položku obsahovú náplň

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 587	1 545
Tržby z predaja odpadových materiálov	3	785
Tržby z predaja DHM	1 528	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	56	760

e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Osobné náklady z toho:	4 133 053	3 998 713
Mzdové náklady	2 937 212	2 821 386
Zákonné sociálne poistenie	1 025 938	997 718
Zákonné sociálne náklady	159 536	166 302
Ostatné sociálne náklady	10 367	13 307

f) Významné položky finančných výnosov sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Finančné výnosy, z toho:	58 416	54 371
Kurzové zisky, z toho:	4	10
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	5
Úroky za poskytnuté pôžičky	58 406	54 361
Ostatné finančné výnosy	6	0

g) – i) Významné položky nákladov

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	447 454	534 500
Opravy a udržiavanie	151 352	214 275
Upratovanie	17 737	17 117
Nájomné	64 659	67 325
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	35 171	36 839
Náklady na reklamu a propagáciu	19 169	18 097
Zamestnanecká doprava	14 781	15 000
Kalibrácia, metrologické práce	27 303	35 446
Služby IS pre užívateľov	21 074	24 846
Ostatné náklady	96 208	105 555
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	753 513	815 220
Spotreba materiálu	386 881	402 113
Spotreba energií	97 929	103 220
Dane a poplatky	13 850	14 270
Odpisy a OP k DNM a dlhodobému hmotnému majetku	252 951	293 090
Ostatné náklady	1 902	2 527
Finančné náklady, z toho:	1 450	2 586
Kurzové straty, z toho:	275	1 139
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 175	1 447
<i>Bankové poplatky</i>	1 175	1 447

(2) Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(3) Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 600	2 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) Informácie o čistom obrate

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 705 726	5 792 198
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	58 406	54 361
Čistý obrat celkom	5 764 132	5 846 559

Či. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov so spoločnosťou BUSINESS LEASE SLOVAKIA, s.r.o., Bratislava.

Predmet nájmu	Mesačná suma záväzku	Ukončenie nájmu
DACIA SANDERO	122,67	2020
DACIA LOGAN	145,42	2020

(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Evidencia zostatku pôžičiek poskytovaných zo SF: 0 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatok pôžičiek zo SF	0	0

Či. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA

Od 31. decembra 2016 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

Či. VII

(1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznené právnické osoby

Spriaznené právnické osoby	Typ vzťahu
U. S. Steel Košice, s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Materská spoločnosť
OBAL-SERVIS, a.s., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
U. S. Steel Services s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
RMS, a.s. Košice, Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť

Spoločnosť vykonávala pre spriaznené osoby chemické a fyzikálne analýzy a mechanické skúšky uvedené v Článku I bode (1) poznámok. Tržby z predaja služieb boli v celkovej hodnote 5 705 726 EUR, z toho spriazneným osobám v sume 5 506 994 EUR. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vo výške 1 587 EUR, z toho spriaznené osoby 3 EUR.

Okrem toho Spoločnosť poskytovala materskej spoločnosti vnútropodnikové pôžičky. Zostatok pôžičky k 31.12.2016 je 2 665 237 EUR. Úroky z poskytnutých pôžičiek pre materskú spoločnosť predstavovali 58 406 EUR.

Zároveň spoločnosť nakupovala od spriaznených osôb materiál a výkony v celkovej hodnote 277 062 EUR.

Najvýznamnejšie obchody s materskou spoločnosťou uvádzame v tabuľke:

Zoznam transakcií so spol. U. S. Steel Košice, s.r.o.	Hodnotové vyjadrenie transakcií
Predaj služieb	5 454 731
Nákup materiálu	12 949
Spotreba energií	97 929
Nákup materiálu a energií spolu	110 878
Telekomunikačné služby	5 869
Nájomné za pozemky, nebytové priestory	46 030
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	35 234
Zamestnanecká doprava	14 781
Kalibrácie, metrologické práce	1 777
Preventívna činnosť pri ochrane majetku	3 199
Služby IS	21 074
Ostatné služby	5 890
Nákup služieb spolu	133 854

Popis transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

Predaj služieb

OBAL-SERVIS, a.s. Košice - vykonávanie chemických a fyzikálnych analýz a mechanických skúšok

RMS, a.s. Košice - vykonávanie chemických a fyzikálnych analýz a mechanických skúšok

U. S. Steel Services s.r.o., Košice – zhodnotenie odpadu (ostatné výnosy z hospodárskej činnosti)

Nákup služieb

U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o., - poskytovanie strážnej služby

U. S. Steel Services s.r.o., Košice – čistenie pracovných odevov, doručovanie pošty, catering, služby chránenej dielne, likvidácia odpadov

RMS, a.s. Košice – opravy klimatizácií, revízie a údržba osobných výtahov, opravy rozvodov plynov.

Objemy obchodov s dcérskymi spoločnosťami uvádzame v tabuľke:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu
OBAL-SERVIS, a.s. Košice	predaj služieb	3 377
RMS, a.s. Košice	predaj služieb	48 886
U. S. Steel Services, s.r.o., Košice	ostatné výnosy z hosp. činnosti	3
U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o.	nákup služieb	8 690
U. S. Steel Services, s.r.o., Košice	nákup služieb	11 898
RMS, a.s. Košice	nákup služieb	11 742

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

V roku 2016 bol riaditeľovi a zároveň konateľovi spoločnosti v období 1.- 5.2016 poskytnutý nepeňažný príjem vo výške 1 % zo vstupnej ceny prenajatého motorového vozidla zníženej o 12,5 % (operatívny prenájom), poskytnutého na používanie na služobné a súkromné účely. Vstupnou cenou pre výpočet nepeňažného príjmu zamestnanca je obstarávacia cena zistená u prenajímateľa. Nepeňažný príjem bol vo výške 1 351 EUR a bol zdanený daňou z príjmov zo závislej činnosti podľa § 5 ods. 3, písm. a/ zákona č. 595/2003 Z. z.

ČI. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá pre tento článok obsahovú náplň.

ČI. IX
PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o prehľade zmien vlastného imania sú uvedené v tabuľke:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchod. registra	3 012 847				3 012 847
Základné imanie nezapísané do obchod. registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	167 755			19 150	186 905
Ostatné kapitálové fondy	275 110				275 110
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	378 516				378 516
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	382 597	340 783	363 447	-19 150	340 783
Vyplatené dividendy			353 447		

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchod. registra	3 012 847				3 012 847
Základné imanie nezapísané do obchod. registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	149 285			18 470	167 755
Ostatné kapitálové fondy	275 110				275 110
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	378 516				378 516
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	369 328	382 597	350 858	-18 470	382 597
Vyplatené dividendy			340 858		

Spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o. v roku 2016 vyplatila spoločníkom podiely zo zisku vo výške 353 446,81 EUR.

Čl. X
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu "Peniaze na ceste", ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	430 257	497 096
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	252 951	293 090
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-360	-330
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	43 291	-25 746
Úrokové náklady (netto)	-58 406	-54 361
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 528	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	666 206	709 749
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-62 467	107 649
Úbytok (prírastok) zásob	422	1 640
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	88 152	-106 234
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	692 313	712 804
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	692 313	712 804
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	53 428	49 779

Zaplatená daň z príjmov	-117 582	-94 240
Vyplatené dividendy	-353 447	-340 858
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	274 712	327 485
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-36 983	-113 524
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 528	0
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-273 459	-40 845
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-308 915	-154 369
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-34 202	173 116
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	184 178	11 061
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	149 975	184 177

Táto účtovná zvierka bola pripravená v Košiciach dňa 23.1.2017