

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

POZNÁMKY

INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2017

(Údaje v celých eurách - EUR)

ČI. 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-fluorescenčných 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.6.2017.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(5) Údaje o skupine

- a) Materská spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o. 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.
- b) Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločností U. S. Steel Košice s r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice - Šaca (ďalej len „materská spoločnosť“). V súlade s § 6 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je materská spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú

účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS.

- c) Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v súlade s § 23 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
 d) 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	181	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	179
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 systave 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**

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, poistné 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, poistné, 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

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

indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa zaúčtujú do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky vrátane jej príslušenstva.

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

Krátkodobý finančný majetok – spoločnosť nevlastní

Finančné účty

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 prenaný 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. Každé 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:

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

- . 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.

*** 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 Prívesy 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.). Iniciovateľ 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 obstarávacía 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 odpiše takým istým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

- (5) **Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.**

ČI. 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	Oceneniteľné 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		32 708						32 708
Prírastky		9 200						9 200
Úbytky		6 024						6 024
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	35 884	0	0	0	0	0	35 884
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		32 708						32 708
Prírastky		1 078						1 078
Úbytky		6 024						6 024
Stav na konci účt.obdobia	0	27 762	0	0	0	0	0	27 762
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	8 122	0	0	0	0	0	8 122

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	4 353 377	0	0	300 183			6 895 347
Prírastky			562 242						562 242
Úbytky			175 955			5 356			181 311
Presuny									0
Stav na konci účt. obd.	0	1 241 787	4 739 664	0	0	294 827	0	0	6 276 278
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		459 318	3 518 879	0	0	138 695			4 116 892
Prírastky		35 580	208 739						244 319
Úbytky			175 955			5 356			181 311
Stav na konci účt. obd.	0	494 898	3 551 663	0	0	133 339	0	0	4 179 900
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	782 469	834 498	0	0	161 488	0	0	1 778 455
Stav na konci účt. obd.	0	746 889	1 188 001	0	0	161 488	0	0	2 096 378

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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

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 487 892 EUR a poskytnutá krátkodobá pôžička materskej spoločnosti vo výške 2 484 505 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	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	8 869		360		8 509
Pohľadávky spolu	9 320	0	360	451	8 509

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	50 051	0	50 051
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 980 302	0	2 980 302
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 538	0	66 538
Iné pohľadávky	4 209	8 509	12 718
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 101 100	8 509	3 109 609

r) Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

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

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	382	284
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 371	149 691
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	50 000	
Spolu	52 753	149 975

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:	13 697	11 110
Reklama Steel Arena	8 992	7 158
predplatné časopisov	94	93
prenájom VIP lôže- Steel Arena	4 419	3 518
Služby Orange		175
Ročný prístup - Daňové centrum	193	166
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	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	340 782
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 050
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	313 732
Iné	
Spolu	340 782

Návrh rozdelenia účtovného zisku za rok 2017

Zisk po zdanení za rok 2017

189 033 EUR

Podiel na zisku spoločníkom

169 533 EUR

Prídel do rezervného fondu

9 500 EUR

Prídel do sociálneho fondu

10 000 EUR

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 470	23 295	56 912	4 558	23 295
Nevyčerpané dovolenky	7 374	5 310	4 003	3 371	5 310
SZ k nevyčerpaným dovolenkám	2 595	1 869	1 408	1 187	1 869
Dohadné účtovanie-STIP bonus	18 043	8 339	18 043		8 339
Dohadné účtovanie-odmeny zamestnancom	18 300		18 300		0
Tvorby rezervy na prémie	2 340	2 173	2 340		2 173
Nevyfakturované dodávky - výkony ostatné	960	3 558	960	0	3 558
SZ k mzdovým nákladom	9 070	2 046	9 070	0	2 046
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	2 788		2 788	0	0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2018.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 179	61 470	14 554	3 625	61 470
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

c) – d) Výška a štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	263 950	249 626
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	263 950	249 626
Krátkodobé záväzky spolu	553 231	605 743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	553 231	605 743
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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:		
odpočítateľné	1 104 873	1 121 900
zdaniteľné	8 509	8 869
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 096 363	1 113 031
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 516	15 481
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	8 965	- 8 749
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	230 236	233 736
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 500	- 18 189
Zaúčtovaná ako náklad	- 3 500	-18 189
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 371	27 831
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 710	21 422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 710	31 422
Čerpanie sociálneho fondu	24 852	27 882
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 229	31 371

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) Spoločnosť nemá položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

(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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako <u>náklad</u> alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	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 2017 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2017

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:	244 926	x	x	430 257	x	x
teoretická daň	x	51 434	21	x	94 657	22
Daňovo neuznané náklady	21 230	4 458	21	24 527	5 396	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Úmorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane				-1 039 311	-10 393	-1
Iné						
Spolu	266 156	55 893		-584 527	89 659	
Spliatná daň z príjmov	x	50 428	21	x	116 597	22
Odložená daň z príjmov	x	5 465	21	x	-26 938	21
Celková daň z príjmov	x	55 893		x	89 659	

(6) Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

ČI. 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 2017 dosiahla tržby z predaja služieb vo výške 5 861 479. 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	5 854 300	5 698 813
Zahraničie	7 179	6 913
Spolu	5 861 479	5 705 726

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:	8 264	1 587
Tržby z predaja odpadových materiálov	9	3
Tržby z predaja DHM	1 500	1 528
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 755	56

e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Osobné náklady z toho:	4 480 725	4 133 053
Mzdové náklady	3 166 046	2 937 212
Zákonné sociálne poistenie	1 121 372	1 025 938
Zákonné sociálne náklady	183 331	159 536
Ostatné sociálne náklady	9 976	10 367

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:	56 847	58 416
Kurzové zisky, z toho:	125	4
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Úroky za poskytnuté pôžičky	56 722	58 406
Ostatné finančné výnosy	0	6

g) – i) Významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	451 802	447 454
Opravy a udržiavanie	146 829	151 352
Upratovanie	18 787	17 737
Nájomné	60 924	64 659
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	33 382	35 171
Náklady na reklamu a propagáciu	17 299	19 169
Zamestnanecká doprava	14 912	14 781
Kalibrácia, metrologické práce	32 081	27 303
Služby IS pre užívateľov	19 468	21 074
Ostatné náklady	108 120	96 208
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	747 743	753 513
Spotreba materiálu	392 689	386 881
Spotreba energií	90 623	97 929
Dane a poplatky	14 997	13 850
Odpisy a OP k DNM a dlhodobému hmotnému majetku	245 397	252 951
Ostatné náklady	4 037	1 902
Finančné náklady, z toho:	1 394	1 450
Kurzové straty, z toho:	233	275
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 161	1 175
<i>Bankové poplatky</i>	1 161	1 175

(2) Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(3) Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 861 479	5 705 726
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	56 722	58 406
Čistý obrat celkom	5 918 201	5 764 132

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 2017 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
Ferroenergy s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť

Dcérske spoločnosti = sesterské spoločnosti voči Spoločnosti.

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 5 861 479 EUR, z toho spriazneným osobám v sume 5 615 093 EUR. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vo výške 6 755 EUR, z toho spriaznené osoby 1 509 EUR.

Okrem toho Spoločnosť poskytovala materskej spoločnosti vnútro podnikové pôžičky. Zostatok pôžičky k 31.12.2017 je 2 484 505 EUR. Úroky z poskytnutých pôžičiek pre materskú spoločnosť predstavovali 56 722 EUR.

Zároveň spoločnosť nakupovala od spriaznených osôb materiály a výkony v celkovej hodnote 347 203 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	5 655 062
Pradaj DHM	2 500
Nákup materiálu	20 781
Spotreba energií	90 623
Nákup materiálu a energií spolu	111 404
Telekomunikačné služby	6 256
Nájomné za pozemky, nebytové priestory	46 030
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	34 463
Zamestnanecká doprava	14 912
Kalibrácie, metrologické práce	2 524
Preventívna činnosť pri ochrane majetku	2 624
Inšpekcia OBP	1 649
Služby IS	19 468
Ostatné služby	3 639
Nákup služieb spolu	131 665
Nákup DHM	69 600

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

Ferroenergy s.r.o. - 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

OBAL-SERVIS, a.s. Košice – revízie nosných konštrukcií

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 výťahov, 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	2 418
RMS, a.s. Košice	predaj služieb	52 807
Ferroenergy s.r.o.	predaj služieb	4 816
U. S. Steel Services, s.r.o., Košice	ostatné výnosy z hosp. činnosti	9
OBAL-SERVIS, a.s. Košice	nákup služieb	785
U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o.	nákup služieb	8 690
U. S. Steel Services, s.r.o., Košice	nákup služieb	10 817
RMS, a.s. Košice	nákup služieb	14 342

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

Spoločnosť v roku 2017 neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

**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	186 905			17 050	203 955
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	340 782	189 033	323 732	-17 050	189 033
Vyplatené dividendy			313 732		

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	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		

Spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o. v roku 2017 vyplatila spoločníkom podiely zo zisku vo výške 313 732,63 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
Cistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	244 926	430 257
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	245 397	252 951
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-811	-360
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-38 176	43 291
Úrokové náklady (netto)	-56 722	-58 405
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 500	-1 528
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	393 114	666 206
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 56 883	-62 467
Úbytok (prírastok) zásob	-3 344	422
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	-8 670	88 152
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	324 217	692 313
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	324 217	692 313
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	52 082	53 428

Zaplatená daň z príjmov	-103 678	-117 582
Vyplatené dividendy	-313 733	-353 447
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-41 111	247 712
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-238 681	-36 984
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 500	1 528
Obstaranie fin. investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	181 070	-273 459
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-56 111	-308 915
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	-97 222	-34 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149 975	184 178
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	52 753	149 975

Táto účtovná zvierka bola pripravená v Košiciach dňa 23.1.2018