

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

RMS Košice s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 6. marca 1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 1. apríla 1992. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel : Sro., Vložka č. 44721/V. Dňa 10.2.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z VULKMONT, a. s. Košice na RMS, a. s. Košice. Dňa 1.10.2018 zmenila spoločnosť právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným a obchodné meno z RMS, a. s. Košice na RMS Košice s. r. o. .

2. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- vulkanizácia a opravy gumených pásových dopravníkov, výroba a vulkanizácia výrobkov z technickej gumy
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba a montáž zámočníckych výrobkov
- dopravná činnosť spojená s predmetom podnikania
- zlievanie železných a neželezných kovov
- výroba žiaruvzdorných hmôt
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a stavebných konštrukcií
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy
- prieskum trhu a verejnej mienky
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- dodávky, montáž a rekonštrukcia technologických oceľových konštrukcií
- výroba OK a ich častí
- prípravné práce pre stavbu, demolácie, zemné a búracie práce
- prenájom motorových vozidiel
- čistenie technologických zariadení
- montáž a opravy potrubných rozvodov, poistných ventilov, regulačných prvkov a potrubných armatúr
- výroba, montáž a oprava kovových a oceľových konštrukcií a ich častí
- zvaračské a paličské práce
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- poradenská, konzultačná a školiťelská činnosť v oblasti strojných zariadení a elektrozariadení
- výroba drevených obalov

- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- poradenská činnosť v oblasti používania žiaruvzdorného materiálu
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- murárstvo
- zámočníctvo
- opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch
- sanácia betónov a železobetónových konštrukcií
- realizácia priemyselných podláh
- tesárske práce
- prenájom hnutelných vecí
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov
- výroba stavebných materiálov
- výroba stavebných prvkov z betónu
- konštrukčné a rozpočtárske práce
- organizovanie výstav, kurzov, školení a seminárov
- výroba lisovacích nástrojov
- kovoobrábanie

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	330	346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	326	329
počet vedúcich zamestnancov	9	10

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.9.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2022 sú:

konatelia		
Štatutárny Orgán:	Ing. Štefan Mráz Ing. Vladimír Petrov	od 3.11.2021 od 1.10.2018 do 31.03.2022
Prokúra:	Peter Fekete	od 16.06.2022

C. NFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2022 je nasledovná:

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice	2 100 000	100 %	100 %	
Spolu	2 100 000	100%	100 %	

Na obchodný podiel spoločníka bolo zriadené záložné právo:

Číslo záložnej zmluvy: 09/21/BA/05 s dátumom uzavretia : 20.12.2021

Záložný veriteľ: Komerční banka, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky IČO: 47 231 564, Hodžovo námestie 1A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 06.

Konsolidovaný celok:

Od 06.11.2021 je materskou spoločnosťou TERMOSTAV-MRÁZ spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice. Materská spoločnosť nemá ku 31.12.2022 povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (Goingconcern).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého hmotného majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum a vývoj sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Výnimku tvoria náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov. Tieto náklady sa aktivujú vo výške pravdepodobných budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, je od 1.3.2009 jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	-
Aktivované náklady na vývoj	5
Software	2 – 5
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	5
Goodwill	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	20,35
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 7,8,10,12, 15
Dopravné prostriedky	4, 5, 6,8 15
Inventár	2, 4, 10

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z., pričom hmotný majetok zaradený do 1. až 6. odpisovej skupiny odpisuje rovnomerne.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade poklesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

4. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.). Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výrobky, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy.

6. Zákazková výroba

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia. V roku 2022 spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

7. 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.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. I. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. IV. Krátkodobé záväzky.

11. 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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období

12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti.

13. Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene, sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané dohadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Prenajatý majetok

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a Dlhodobý hmotný majetok (DHM)**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2022 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	244 849	92 314	209 036	0	0	57 570		603 769
Prírastky	401 247	57 570	0			2 010		460 827
Úbytky			0					0
Presuny		0	0			-57 570		-57 570
Stav na konci účt.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	2 010	0	1 007 026
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	237 356	92 314	209 036					538 706
Prírastky	14 183	960						15 143
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	251 539	93 274	209 036	0	0	0	0	553 849
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	7 493	0	0	0	0	57 570	0	65 063
Stav na konci účt.obdobia	394 557	56 610	0	0	0	2 010	0	453 177

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	244 849	92 314	209 036	0	0	0		546 199
Prírastky		0	0			57 570		57 570
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	244 849	92 314	209 036	0	0	57 570	0	603 769
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	202 163	92 314	209 036					503 513
Prírastky	35 193							35 193
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	237 356	92 314	209 036	0	0	0	0	538 706
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	42 686	0	0	0	0	0	0	42 686
Stav na konci účt.obdobia	7 493	0	0	0	0	57 570	0	65 063

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2022 je nasledovné:

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.obdobia	258 439	3 441 892	12 024 056	0	0	0	18 164	0	15 742 551
Prírastky							141 251	44 839	186 090
Úbytky			68 603						68 603
Presuny			140 001				-140 001		0
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 441 892	12 095 454	0	0	0	19 414	44 839	15 860 038
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 654 832	10 311 043						11 965 875
Prírastky		97 992	350 514						448 506
Úbytky			68 603						68 603
Stav na konci účt.obdobia	0	1 752 824	10 592 954	0	0	0	0	0	12 345 778
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	1 787 060	1 713 013	0	0	0	18 164	0	3 776 676
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 689 068	1 502 500	0	0	0	19 414	44 839	3 514 260

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.obdobia	258 439	3 541 593	12 897 333	0	0	0	18 164		16 715 529
Prírastky			0				46 372		46 372
Úbytky		127 130	892 220						1 019 350
Presuny		27 429	18 943				-46 372		0
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 441 892	12 024 056	0	0	0	18 164	0	15 742 551
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 579 757	10 765 579						12 345 336
Prírastky		202 205	437 684						639 889
Úbytky		127 130	892 220						1 019 350
Stav na konci účt.obdobia	0	1 654 832	10 311 043	0	0	0	0	0	11 965 875
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	1 961 836	2 131 754	0	0	0	18 164	0	4 370 193
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 787 060	1 713 013	0	0	0	18 164	0	3 776 676

Hlavné pohyby DNM a DHM počas roka 2022 predstavujú nasledovné transakcie:

Nákup (zaradenie):

- Bol zaradený do majetku Informačný systém MS Dynamics 365 Business Centrál obstaraný v roku 2021 v sume 57 570,- EUR

- PNEUMIX PX800 v sume 40 650,- EUR
- Zariadenia na vykonanie laboratórnych skúšok v celkovej sume 20 845,- EUR, ako súčasť prevzatia doteraz nakupovaných laboratórnych činností od U.S. Steel Košice s.r.o.
- Torkrétovací stroj SSB 05 v sume 18 093,- EUR
- 2 ks Miešačka s núteným miešaním MN 250 v sume 16 450,- EUR
- Testovací přístroj Skúšobný lis ED60 v sume 10 700,- EUR
- Mobilná nakladacia rampa RL-MR-STD 8 v sume 7 900,- EUR
- Ďalšie stroje, prístroje a zariadenia v celkovej hodnote 25 362,85 EUR

V priebehu roka 2022 došlo k vyradeniu dlhodobého hmotného majetku:

- Predajom:
Odpredaj motorového vozidla VOLKSWAGEN Crafter podľa kúpnej zmluvy č. 001/2022/RMS zo dňa 16.5.2022 v predajnej cene 1 800,- EUR
- Likvidáciou:
V priebehu roka bol vyradený a zlikvidovaný majetok v hodnote 43 838,63 EUR, z toho v operatívnej evidencii 8 244,11EUR

V položke Obstarávaný dlhodobý majetok sú účtované neukončené investície:

- Softvér na zákazku v sume 2 010,- EUR
- Projektové dokumentácie k plánovaným investíciám v sume 19 413,90 EUR

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roka 2022 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj, v hodnote 253 037,63 EUR.

Za rok 2022 boli do majetku spoločnosti aktivované položky:

- ALKO 82 AMC-BK vývoj stavív VU 04/16 v sume 211 544,23 EUR
- ALKO 85 AMC-K vývoj stavív VU 04/16 v sume 135 204,91 EUR
- ALKO 80 AMC-B vývoj stavív VU 04/16 v sume 54 497,53 EUR

Poistenie

Spoločnosť mala uzavretú Flotilovú poisťnú zmluvu pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. mala uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku voči poisťným rizikám v Generali poisťovňa, ktorú vypovedala k 9.12.2022. S platnosťou od 9.12.2022 bola uzatvorená zmluva na poistenie majetku so spoločnosťou Colonnade Insurance S.

Záložné právo

Na všetky hnutelné veci spoločnosti je zriadené záložné právo k hnutelnej veci do výšky hodnoty istiny 1 200 000,- EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 10795/2022 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Na všetky hnutelné veci spoločnosti je zriadené záložné právo k hnutelnej veci do výšky hodnoty istiny

1 200 000,- EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38201/2021 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

2. Zásoby

Pohyby opravných položiek podľa jednotlivých druhov zásob v priebehu účtovného obdobia sú nasledovné:

Zásoby	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
Materiál	250 617		148 990		101 627
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 815			556	5 259
Výrobky	635 613		368 884		266 729
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	892 045	0	517 874	556	373 615

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku výskytu nepotrebných zásob a rizika upotrebitelnosti niektorých druhov zásob.

Záložné právo

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 41170/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38203/2021 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

3. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2022 je nasledovná:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 122 460	662 225	2 784 685
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	43 550	0	43 550
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	275 475	0	275 475
Iné pohľadávky	12 146	0	12 146
Krátkodobé pohľadávky	2 453 631	662 225	3 115 856

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31.12.2022 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu preplatku dane príjmov(zaplatených preddavkov dane z dane príjmov), preplatku dane z pridanej hodnoty a preplatku dane z motorových vozidiel. Položka iné pohľadávky vyjadruje pohľadávku za reklamované prepravné náklady súvisiace s obstaraním surovín.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	662 225	315 315
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 453 631	4 478 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 115 856	4 794 087
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	329 013			329 013	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	329 013	0	0	329 013	0

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti boli odpísané pohľadávky vo výške 329 012,61 EUR. Ich rozpis je uvedený v kapitole I. bod 3.

Záložné právo

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 05/22/BA/02 zo dňa 31.3.2022 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 10794/2022 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 10/21/BA/03 zo dňa 20.12.2021 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 41173/2022 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 09/21/BA/04 zo dňa 20.12.2021 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38198/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

4. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	11 069
Bežné bankové účty	201 735	2 519 273
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	201 735	2 530 342

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerční bankou, a.s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 3 500 000,-EUR s väzbou na vyššie uvedené záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu. (Navýšenie na základe dodatku zo dňa 8.12.22)

5. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 616	11 273
Poistenie	15 187	10 547
Iné	4 429	726
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2022 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2022 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	117 731	123 678	117 731	0	123 678
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	117 731	123 678	117 731		123 678
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	575 760	193 961	575 760	0	193 961
Odmeny a prémie zamestnancom	110 455	90 447	110 455		90 447
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	43 759	43 587	43 759		43 587
Rezerva na odchodné	16 862	26 137	16 862		26 137
Rezerva na rekreačné poukazy	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	403 484	32 590	403 484		32 590
Odmena štatutárov	0				0
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na dar Nadácii USSKe	0				0
Rezerva na súdny spor	0				0
Rezervy spolu	693 491	317 639	693 491	0	317 639

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	77 527	117 731	77 527	0	117 731
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	77 527	117 731	77 527		117 731
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	558 482	575 760	258 190	300 292	575 760
Odmeny a prémie zamestnancom	129 769	110 455	129 769		110 455
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	40 179	43 759	40 179		43 759
Rezerva na odchodné	5 699	16 862	5 699		16 862
Rezerva na rekreačné poukazy	2 500	1 200	2 500		1 200
Rezerva na nevyfakt. dodávky	80 043	403 484	80 043		403 484
Odmena štatutárov					0
Rezerva na reklamácie a zľavy					0
Rezerva na dar Nadácii USSKe					0
Rezerva na súdny spor	300 292			300 292	0
Rezervy spolu	636 009	693 491	335 717	300 292	693 491

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2022 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	554 860	158 711
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 206 419	5 770 747
Krátkodobé záväzky spolu	4 761 279	5 929 458
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	435 765	349 540
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	435 765	349 540

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2022 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	46 507	41 537
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 075	97 285
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 075	97 285
Čerpanie sociálneho fondu	55 481	92 315
Konečný zostatok sociálneho fondu	71 101	46 507

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

5. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť má k 31.decembru 2022 poskytnuté nasledovné bankové úvery:

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2026	0	
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver KB do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 2,00% p. a.	kontokorent	3 477 395	1 948 687
bankový úver	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2023	84 900	

Spoločnosť na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať úver výlučne na financovanie a refinancovanie nákupu technologických zariadení, strojov a súvisiacich servisných a montážnych prác do výšky 1 000 000,- EUR, z ktorého čerpa v roku 2022 sumu 84 900,- EUR sledovanú na účte 461 Bankové úvery. Výška splátok tohto úveru v priebehu roka 2023 bude vo výške 250 000,- EUR, tzn. čiastka vyčerpaná v roku 2022 bude splatená v roku 2023.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 3 500 000,- EUR z ktorého čerpa v roku 2022 sumu 3 477 394,85 EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

Spoločnosť má v banke Slovenská sporiteľňa vystavenú Garanciu č.766/CC/21-BG1 zo dňa 27. 09. 2021, ktorá bola vydaná v prospech Colného úradu SR a akceptovaná Colným úradom pod EČ. 21SK560000V000040 v hodnote 132 000,- EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prémie za december	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony – poskytované služby, výrobky a tovar podľa oblasti odbytu sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	10 516 200	9 832 109	19 570 663	16 117 103	607 598	377 618
z toho TERMOSTAV-MRÁZ od 6.11.2021	43 550	8 299	8 675	2 025	0	0
Zahraničie	154 127	630	4 544 770	4 183 737	0	69 701
Spolu	10 670 327	9 832 739	24 115 433	20 300 840	607 598	447 319

Poznámka: Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie predstavujú zodpovedajúce hodnoty pre TERMOSTAV-MRÁZ od 6.11.2021

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Rozdelenie tržieb podľa činnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		c	d
Žiarotechnické a termovízne práce	03	10 477 785	9 665 628
Materiál použitý pri opravách	03	142 808	96 145
Ostatné výkony	03	49 734	70 966
Predaj elektrickej energie	03	607 598	377 288
Predaj ostatných tovarov	03	0	70 031
Predaj výrobkov	02	24 115 433	20 300 840
CELKOM		35 393 358	30 580 898

Podiel materskej spoločnosti TERMOSTAV-MRÁZ na odobraných vlastných výkonoch a výrobkoch bol 0,15%.

Na ostatných trhoch poskytuje spoločnosť služby v oblasti žiarotechnického servisu pri oprave hutníckych agregátov a dodávku žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, a výrobu strojov, uzlov a náhradných dielov pre určité hospodárske odvetvia.

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 2 349 607EUR.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 522 194	1 212 045	744 929	310 149	467 116
Výrobky	3 300 385	1 260 927	1 728 183	2 039 458	-467 256
Zvieratá				0	0
Spolu:	4 822 579	2 472 972	2 473 112	2 349 607	-140
Manká a škody	x	x	x		0
Inventárne rozdiely	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 349 607	-140

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Významné položky aktivácie, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	761 536	376 045
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	187 638	559 570
nájomné	4 919	15 056
dotácia MH SR	4 183	
prebytky materiálových zásob	27 791	
ostatné	8 912	-7 604
Finančné výnosy, z toho:	99 941	80 449
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>99 941</i>	<i>6 723</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 243
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>73 726</i>
Úroky z vkladov na bežných účtoch	0	0
Výnosové úroky - pôžičky v skupine USSK	0	73 726

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	24 115 433	20 300 840
Tržby z predaja služieb	10 670 327	9 832 739
Tržby za tovar	607 598	447 319
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	35 393 358	30 580 898

5. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 150 755	3 858 872
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 143 255	3 851 372
Opravy a udržiavanie	962 196	1 115 851
Nájomné	117 121	146 963
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	11 383	17 682
Preprava	415 311	297 720
Sprostredkovateľské služby a provízie	122 724	51 640
Laboratórne práce	73 513	193 925
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	3 761 177	1 221 482
Ostatné služby	679 830	806 109
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 161 151	16 174 094
Spotreba materiálu	17 005 885	13 185 944
Spotreba energie	4 248 027	1 916 448
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	463 649	539 396
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	156 880	235 269
Dane a poplatky	286 710	297 037
Osobné náklady	9 106 068	10 649 004
Finančné náklady, z toho:	645 679	164 374
Kurzové straty, z toho:	437 385	142 466
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 837	7 406
Ostatné	208 294	21 908

Náklady medziročne vrástli hlavne ako následok zvýšenia cien vstupov, predovšetkým cien energie a surovín.

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. 12. 2022 je nasledovná:

	k 31.12.2022 EUR	k 31.12.2021 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	166 543	0
DPH	106 513	0
Ostatné priame dane	2 419	1 637
Pohľadávky spolu	275 475	1 637
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	0	113816
Ostatné priame dane	54 992	78 275
Záväzky spolu	54 992	192 091

Zostatok DPH vykázaný v tabuľke predstavuje nárok na odpočet DPH. (Riadne 10-12/22 a dodatočné za 1, 3, 4, 5/22)

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2022 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. 12. 2022 je nasledovný:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	126 632	x	x	481 184	x	x
teoretická daň	x	26 593	21	x	101 049	21
Daňovo neuznané náklady	442 095	92 840	73	770 868	161 882	34
Výnosy nepodliehajúce dani	-922 071	-193 635	-153	-1 201 334	-252 280	-52
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-50 718	-10 651	-2
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	-353 344	-74 202	-59	0	0	0
Zrážková daň z úrokov	x	0	0	x	0	0
Daň minulých období	x	0	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	61 631	49	x	-68 065	-14
Celková daň z príjmov	x	61 631	49	x	-68 065	-14

Výpočet odloženej dane k 31.12.2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 761 072	-2 980 196
odpočítateľné		
zdaniteľné	-2 761 072	-2 980 196
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	630 141	1 537 182
odpočítateľné	630 141	1 537 182
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	394 437	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-364 664	-303 033
Zmena odloženého daňového záväzku	61 631	-68 065
Zaúčtovaná ako náklad	61 631	-68 065
Zaúčtovaná do vlastného imania		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice, Delirest Slovakia s. r. o. (pôvodne pod názvom Compass Group Slovakia s. r. o.) a B+N Slovakia Facility Services spol. s r.o. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú. Nájom s B+N Slovakia Facility Services spol. s r.o. bol dohodou ukončený k 1.5.2022.

Ročné výnosy z nájomného sú 4 919 EUR.

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

- U.S. STEEL Košice s.r.o.
 - Nájomné zmluvy na nájom výrobných priestorov (haly, šatne, dielne) a výrobných prostriedkov. (technologické linky, stroje, výpočtová technika) sú uzatvorené na dobu neurčitú. Objem ročného prenájmu je vo výške 15 519 EUR
 - Nájomné zmluvy na nájom pozemkov boli v priebehu roka ukončené a na príslušné parcely boli zriadené vecné bremená. Nájomné bolo vo výške 4 323 EUR a odplata za vecné bremeno vo výške 15 443 EUR (účtované do nákladov mimo nájomného).

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom) ďalej od:

- BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o. – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- HYSTER Slovakia s.r.o. – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížných vozíkov
- LOG systems, s.r.o. – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížných vozíkov
- ZEPPELIN SK s.r.o. – nájomná zmluva na prenájom mechanizmov

Nájomné za rok 2022 bolo vo výške 97 279 EUR.

3. Odpísané pohľadávky

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti boli v roku 2022 odpísané pohľadávky vo výške 329 012,61 EUR:

Odberateľ	Číslo dokladu (variabilný symbol)	Dátum splatnosti	Výška pohľadávky (EUR)	Počet dní po splatnosti k 31.12.2022
ŠAMOT TRADE Slovakia, s. r. o.	161101252	30.9.2010	42 813,61	4475
ŠAMOT TRADE Slovakia, s. r. o.	161101253	30.9.2010	81 758,11	4475
ŠAMOT TRADE Slovakia, s. r. o.	161101254	30.9.2010	138 769,58	4475
SCOTFORTH 2009 srl	161100616	19.6.2010	10 027,85	4578
ESTIOTHERMIKI ABEE	161100882	17.8.2010	8 471,16	4519
ESTIOTHERMIKI ABEE	161100883	17.8.2010	402,00	4519
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	161170897	30.11.2017	21 800,10	1857
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	161170980	5.12.2017	576,00	1852
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	161171009	14.1.2018	8 568,30	1812
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	161171033	30.1.2018	2 845,80	1796
VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.	161180033	14.2.2018	3 580,20	1781
KERATECH s.r.o.	161151281	9.1.2016	8 886,00	2548
POTRUBIE, a.s.	1842018	31.5.2018	513,90	1675
329 012,61				

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 919	15 056
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	117 121	146 963
Odplata za vecné bremeno	15 443	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	329 013	
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Na obdobie 1.3.2022 – 1.3.2023 spoločnosť mala s Generali Poist'ovňou uzatvorené poistenie na právnom predpise stanovenú zodpovednosť za škodu vzniknutú inej osobe v súvislosti s výkonom poistených činností.

Spoločnosť má v banke Slovenská sporiteľňa vystavenú Garanciu č.766/CC/21-BG1 zo dňa 27. 09. 2021, ktorá bola vydaná v prospech Colného úradu SR a akceptovaná Colným úradom pod EČ. 21SK560000V000040 v hodnote 132 000,- EUR.

Na bežný účet v banke Slovenská sporiteľňa je zriadené záložné právo reg. č. 766/CC/21-ZZ1 do výšky istiny 132 000,- EUR, evidované pod spisovou značkou 9468/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 3 500 000,- EUR z ktorého čerpala v roku 2022 sumu 3 477 394,85 EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

Spoločnosť na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať úver výlučne na financovanie a refinancovanie nákupu technologických zariadení, strojov a súvisiacich servisných a montážnych prác do výšky 1 000 000,- EUR z ktorého čerpala v roku sumu 84 900,- EUR sledovanú na účte 461 Bankové úvery.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 09/21/BA/04 zo dňa 20.12.2021 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 38198/2021 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na všetky hnutelné veci spoločnosti je zriadené záložné právo k hnutelnej veci do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 38201/2021 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 38203/2021 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 05/22/BA/02 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 10794/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na hnutelné veci spoločnosti reg. č. 05/22/BA/01 spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 10795/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 10/21/BA/03 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 41173/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Na zásoby spoločnosti reg. č. 10/21/BA/04 spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 41170/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Všetky vyššie uvedené záložné práva sú v prospech veriteľa: Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika,

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra príjmov a výhod prijatých členmi štatutárnych orgánov spoločnosti je nasledovná:

	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
Peňažné preddavky	0			0		
Nepeňažné preddavky	0			0		
Poskytnuté úvery	0			0		
Poskytnuté záruky	0			0		
Iné	0			0		

L. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

V priebehu roka 2021 došlo ku dňu 6.11.2021 k predaju obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. Obchodný podiel v 100 % výške odkúpila spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice a stala sa tak 100% vlastníkom.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. 12. 2022 je nasledovná:

	k 31.12.2022 EUR	k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	43 550	10 728
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	43 550	10 728
Záväzky z obchodného styku	601 341	163 924
Ostatné záväzky	5 507	0
Záväzky spolu	606 848	163 924

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2022 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
TERMOSTAV-MRÁZ - nákup (od 6.11.2021)	01	1 466 180	163 924
TERMOSTAV-MRÁZ - nákladové úroky z úveru	08	5 507	
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj (od 6.11.2021)	03	43 550	8 299
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj (od 6.11.2021)	02	8 675	2 025
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - nákup (do 5.11.2021)	01		19 280
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - predaj (do 5.11.2021)	03		0
U. S .Steel Labortest s r. o. - nákup (do 5.11.2021)	01		58 099
U. S .Steel Labortest s r. o. - predaj (do 5.11.2021)	03		0
U. S. Steel Košice, s r. o - nákup (do 5.11.2021)	01		3 697 941
U. S .Steel Košice, s r. o. - predaj (do 5.11.2021)	02		11 896 178
U. S .Steel Košice, s r. o. - predaj (do 5.11.2021)	03		7 731 710
U. S. Steel Services s r. o. - nákup (do 5.11.2021)	01		0
Ferroenergy s.r.o. - predaj (do 5.11.2021)	03		16 644
USS Corporation - predaj (do 5.11.2021)	02		1 180 535
USS Corporation - predaj (do 5.11.2021)	03		0

Poznámka: Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie predstavujú zodpovedajúce hodnoty pre TERMOSTAV-MRÁZ od 6.11.2021 a pre ostatné uvedené subjekty do 5.11.2021

Materská účtovná jednotka TERMOSTAV-MRÁZ a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Žiarotechnické práce a opravy hutníckych zariadení predaj	03	43 550	8 299
Predaj výrobkov	02	8 675	2 025
Kooperácie nákup	01	1 421 709	163 924
Personálna agenda nákup	01	29 542	0
Iné nákup	01	14 929	0
Nákladové úroky z úveru	08	5 507	0

Poznámka: Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie predstavujú zodpovedajúce hodnoty pre TERMOSTAV-MRÁZ od 6.11.2021

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Prebiehajúci vojnový konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom resp. sankčné opatrenia voči Rusku spôsobili výrazné zvýšenie celosvetových cien energií a surovín a z toho plynúce celoplošné zvýšenie cien. Toto mal a má významný vplyv na hospodárenie spoločnosti tak v oblasti predaja výrobkov ako aj v oblasti nákupu energií a vstupných surovín.

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

N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2022 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 100 000				2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	465 006			549 249	1 014 255
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	549 249	65 001		-549 249	65 001
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 100 000				2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 009 060		5 369 861	-174 193	465 006
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-174 193	549 249		174 193	549 249
Vyplatené dividendy		5 369 861	5 369 861		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	549 249
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	549 249
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	549 249

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Zákonné rezervné fondy“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 739 136 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	126 632	481 184
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	126 656	517 400
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	463 649	539 396
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-375 852	57 482
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 343	-10 333
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	47 202	4 581
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-73 726
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 402 575	4 478 180
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 349 218	2 157 536
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-987 206	2 871 419
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 764 587	-550 775
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-3 149 287	5 476 764
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		73 726
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-3 149 287	5 550 490
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-228 175	68 065
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 377 462	5 618 555

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-388 114	-22 377
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-201 233	54 121
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti(súčet B. 1. až B. 19.)	-589 347	31 744
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-5 369 862
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		-5 369 862
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 638 202	1 953 657
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 613 608	1 948 687
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	24 594	4 970
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 638 202	-3 416 205
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 328 607	2 234 094
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 530 342	296 248
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	201 735	2 530 342
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	201 735	2 530 342

P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLĎADU 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 31.05.2023



Ing. Štefan Mráz

Konateľ

RMS Košice s.r.o.

OBSAH

A.	INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE	1
1.	Obchodné meno a sídlo spoločnosti:	1
2.	Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):	1
3.	Priemerný počet zamestnancov spoločnosti	2
4.	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	2
5.	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	2
B.	INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	3
C.	INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU	3
D.	HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	4
1.	Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	4
2.	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	4
3.	Dlhodobý finančný majetok	5
4.	Zásoby	5
5.	Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky	5
6.	Zákazková výroba	6
7.	Finančné účty	6
8.	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	6
9.	Rezervy	6
10.	Závázky	6
11.	Daň z príjmov spoločnosti	6
12.	Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období	6
13.	Operácie v cudzej mene	6
14.	Účtovanie výnosov a nákladov	7
15.	Deriváty	7
16.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	7
17.	Prenajatý majetok	7
E.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	8
1.	Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	8
2.	Zásoby	11
3.	Pohľadávky	12
4.	Finančné účty	13
5.	Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;	14
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	14
1.	Vlastné imanie	14
2.	Rezervy	14
3.	Závázky	15
4.	Sociálny fond	15
5.	Bankové úvery a finančné výpomoci	16
6.	Časové rozlíšenie	16
G.	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	17
1.	Tržby za vlastné výkony a tovar	17
2.	Zmeny stavu zásob	18
3.	Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	18
4.	Čistý obrat	19
5.	Náklady	19
H.	DAŇOVÉ OTÁZKY	20
I.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	21

1. Prenajatý majetok	21
2. Najatý majetok	21
3. Odpísané pohľadávky	21
J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	22
1. Podmienené záväzky	22
2. Podmienový majetok	23
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	23
L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....	24
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.....	25
N. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	25
O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022.....	27
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV.....	30