

**POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023**

(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 Mestského súdu Košice, 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 gummy
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba a montáž zámočnických 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	309	330
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	284	326
počet vedúcich zamestnancov	8	9

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.9.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2023 sú:

konatelia		
Štatutárny Orgán:	Ing. Štefan Mráz	od 3.11.2021
Prokúra:	Peter Fekete	od 16.06.2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2023 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 má ku 31.12.2023 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
Oceniiteľné 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 2023 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 odpočty 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 2023 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 úč.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	2 010		1 007 026
Prírastky						70 285		70 285
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci úč.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	72 295	0	1 077 311
Oprávky								
Stav na začiatku úč.obdobia	251 539	93 274	209 036					553 849
Prírastky	80 266	11 520						91 786
Úbytky								0
Stav na konci úč.obdobia	331 805	104 794	209 036	0	0	0	0	645 635
Opravné položky								
Stav na začiatku úč.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci úč.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úč.obdobia	394 557	56 610	0	0	0	2 010	0	453 177
Stav na konci úč.obdobia	314 291	45 090	0	0	0	72 295	0	431 676

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 na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku úč.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					0
Presuny		0	0			-57 570		-57 570
Stav na konci úč.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	2 010	0	1 007 026
Oprávky								
Stav na začiatku úč.obdobia	237 356	92 314	209 036					538 706
Prírastky	14 183	960						15 143
Úbytky								0
Stav na konci úč.obdobia	251 539	93 274	209 036	0	0	0	0	553 849
Opravné položky								
Stav na začiatku úč.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci úč.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku úč.obdobia	7 493	0	0	0	0	57 570	0	65 063
Stav na konci úč.obdobia	394 557	56 610	0	0	0	2 010	0	453 177

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2023 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	12 095 454	0	0	0	19 414	44 839	15 860 038
Prírastky		13 880	579 461				1 563 495	528 956	2 685 792
Úbytky			97 410				593 341	44 839	735 590
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 455 772	12 577 505	0	0	0	989 568	528 956	17 810 240
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 752 824	10 592 954						12 345 778
Prírastky		98 184	333 044						431 228
Úbytky			97 410						97 410
Stav na konci účt.obdobia	0	1 851 008	10 828 588	0	0	0	0	0	12 679 596
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	1 689 068	1 502 500	0	0	0	19 414	44 839	3 514 260
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 604 764	1 748 917	0	0	0	989 568	528 956	5 130 644

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	3 441 892	12 024 056	0	0	0	18 164		15 742 551
Prírastky			0				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

Hlavné pohyby DNM a DHM počas roka 20223 predstavujú nasledovné transakcie:

Nákup (zaradenie):

- Bol zaradený do majetku lízingom obstaraný DMG CMX 1100 V Obrábacie centrum (CNC stroj) v sume 218 590 EUR

- V súvislosti s obstaraním CNC stroja bolo prevedené a zaradené aj technické zhodnotenie budovy Dielne OD7 v sume 13 880 EUR
- Technické zhodnotenie – modernizácia podvozku stroja UDS č.9 v sume 78 693 EUR
- Motorický otočný záves Kladnice 100t v sume 69 170 EUR
- Lízingom obstarané nákladné auto MAN TGE v sume 42 790 EUR
- Pneumix PX800 v sume 41 550 EUR
- Prístroj pre stanovenie tepelnej vodivosti za vysokých teplôt v sume 29 000 EUR
- Ďalšie stroje, prístroje a zariadenia resp. technické zhodnotenia v celkovej hodnote 99 668 EUR.

V priebehu roka 2023 došlo k vyradeniu dlhodobého hmotného majetku:

- Predajom:
Odpredaj 5 ks vysokozdvížných vozíkov podľa kúpnych zmlúv č. 004/2023/RMS a 005/2023/RMS v celkovej predajnej cene 5 021,67 EUR.

V položke Obstarávaný dlhodobý majetok sú účtované neukončené investície:

- Softvéry na zákazku v sume 72 295 EUR
- Projektové dokumentácie k plánovaným investíciám v sume 16 263 EUR
- Rekonštrukcia a modernizácia lisov v sume 963 281 EUR
- Ostatné neukončené investície v sume 10 024 EUR

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roka 2023 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj vo výške 955 974,67 EUR.

Poistenie

Spoločnosť má uzavretú Flotilovú poisťnú zmluvu pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s Generali Poist'ovňa od 10.2.2023.

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku so spoločnosťou Colonnade Insurance od 9.12.2022 a na poistenie zodpovednosti so spoločnosťou HDI Versicherung AG od 1.3.2023.

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.

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	101 627		25 489		76 138
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 259			910	4 349
Výrobky	266 729	223 885			490 614
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	373 615	223 885	25 489	910	571 101

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa upravila 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 centrálného registra záložných práv.

3. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2023 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	3 689 987	1 251	3 691 238
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
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	20	0	20
Iné pohľadávky	21 561	0	21 561
Krátkodobé pohľadávky	3 711 568	1 251	3 712 819

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31.12.2023 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu preplatku dane z motorových vozidiel. Položka iné pohľadávky vyjadruje pohľadávku za poskytnuté finančné príspevky na stravovanie zamestnancom vopred.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 251	662 225
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 711 568	2 453 631
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 712 819	3 115 856
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	0				0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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.

4. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	427 832	201 735
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	427 832	201 735

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerční bankou, a.s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 4 000 000,-EUR s väzbou na vyššie uvedené záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu.

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:	24 805	19 616
Poistenie	14 313	15 187
Iné	10 492	4 429
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 2023 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2023 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	123 678	116 899	123 678	0	116 899
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	123 678	116 899	123 678		116 899
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	193 961	117 565	193 961	0	117 565
Odmeny a prémie zamestnancom	90 447	0	90 447		0
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	43 587	33 524	43 587		33 524
Rezerva na odchodné	26 137	33 795	26 137		33 795
Rezerva na rekreačné poukazy	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	32 590	49 046	32 590		49 046
Odmena štatutárov	0				0
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na súdny spor	0				0
Rezervy spolu	317 639	234 464	317 639	0	234 464

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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
Rezerva na reklamácie a zľavy					0
Rezerva na súdny spor					0
Rezervy spolu	693 491	317 639	693 491	0	317 639

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2023 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	201 587	554 860
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 436 991	4 206 419
- z toho finančný lízing	41 199	
Krátkodobé záväzky spolu	6 638 578	4 761 279
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	645 431	435 765
- z toho finančný lízing	182 240	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	14 173	0
- z toho finančný lízing	14 173	
Dlhodobé záväzky spolu	659 604	435 765

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2023 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	71 101	46 507
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 529	80 075
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 529	80 075
Čerpanie sociálneho fondu	76 990	55 481
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 640	71 101

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 2023 poskytnuté nasledovné bankové úvery:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2026	500 000	
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver KB do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 2,00% p. a.	kontokorent	2 455 795	3 477 395
bankový úver	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2024	250 000	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,- a v priebehu roka 2023 sumu 915 100,- EUR sledovanú na účte 461 Bankové úvery. Výška splátok tohto úveru v priebehu roka 2024 bude vo výške 250 000,- EUR.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 4 000 000,- EUR z ktorého čerpa v roku 2023 sumu 2 455 795,- 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 a	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko	12 055 309	10 516 200	17 912 348	19 570 663	767 583	607 598
z toho TERMOSTAV-MRÁZ	6 150	43 550	0	8 675		
Zahraničie	270 214	154 127	3 495 305	4 544 770	39 088	
Spolu	12 325 523	10 670 327	21 407 653	24 115 433	806 671	607 598

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

Rozdelenie tržieb podľa činnosti a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Žiarotechnické a termovízne práce	03	12 170 227	10 477 785
Materiál použitý pri opravách	03	108 649	142 808
Ostatné výkony	03	46 647	49 734
Predaj elektrickej energie	03	767 583	607 598
Predaj ostatných tovarov	03	39 088	0
Predaj výrobkov	02	21 407 653	24 115 433
CELKOM		34 539 847	35 393 358

Podiel materskej spoločnosti TERMOSTAV-MRÁZ na odobraných vlastných výkonoch a výrobkoch bol 0,02%.

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 939 580 EUR.

Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 696 961	1 522 194	1 212 045	174 767	310 149
Výrobky	4 065 198	3 300 385	1 260 927	764 813	2 039 458
Zvieratá				0	0
Spolu:	5 762 159	4 822 579	2 472 972	939 580	2 349 607
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	939 580	2 349 607

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	510 540	761 536
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	139 918	187 638
nájomné	3 352	4 919
dotácia MH SR	0	4 183
prebytky materiálových zásob	9 245	27 791
náhrady škody	61 197	0
ostatné	1 339	8 912
Finančné výnosy, z toho:	14 188	99 941
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14 188</i>	<i>99 941</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z vkladov na bežných účtoch	0	0
Výnosové úroky - pôžičky v skupine	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	21 407 653	24 115 433
Tržby z predaja služieb	12 325 523	10 670 327
Tržby za tovar	806 671	607 598
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	34 539 847	35 393 358

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 181 099	6 150 755
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 173 599	6 143 255
Opravy a udržiavanie	817 458	962 196
Nájomné	145 893	117 121
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	10 031	11 383
Preprava	224 896	415 311
Sprostredkovateľské služby a provízie	146 458	122 724
Laboratórne práce	70 399	73 513
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	4 059 797	3 761 177
Ostatné služby	698 667	679 830
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 663 626	22 161 151
Spotreba materiálu	14 308 660	17 005 885
Spotreba energie	3 503 627	4 248 027
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	523 012	463 649
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	48 721	156 880
Dane a poplatky	279 606	286 710
Osobné náklady	9 584 318	9 106 068
Finančné náklady, z toho:	553 547	645 679
Kurzové straty, z toho:	25 691	437 385
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 938	6 837
Ostatné	527 856	208 294

Náklady medziročne vrástli hlavne ako následok zvýšenia osobných nákladov.

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.12.2023 je nasledovná:

	k 31.12.2023 EUR	k 31.12.2022 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	0	166 543
DPH	0	106 513
Ostatné priame dane	20	2 419
Pohľadávky spolu	20	275 475
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	147 339	0
Ostatné priame dane	65 618	54 992
Záväzky spolu	212 957	54 992

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2023 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. 12. 2023 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:	369 196	x	x	126 632	x	x
teoretická daň	x	77 531	21	x	26 593	21
Daňovo neuznané náklady	847 560	177 988	48	442 095	92 840	73
Výnosy nepodliehajúce dani	-205 032	-43 057	-12	-922 071	-193 635	-153
Umorenie daňovej straty	-404 061	-84 853	-23	0	0	0
odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj	-607 663	-127 609	-35	0	0	0
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	-353 344	-74 202	-59
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	21 888	6	x	61 631	49
Celková daň z príjmov	x	21 888	6	x	61 631	49

Výpočet odloženej dane k 31.12.2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-2 574 752	-2 761 072
zdaniteľné	-2 574 752	-2 761 072
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	734 024	630 141
zdaniteľné	734 024	630 141
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	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	-386 552	-364 664
Zmena odloženého daňového záväzku	21 888	61 631
Zaúčtovaná ako náklad	21 888	61 631
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice, Delirest Slovakia s. r. o., Buongiorno s.r.o.. Nájom s Delirest Slovakia s. r. o. bol výpoveďou ukončený k 1.7.2023.

Ročné výnosy z nájomného sú 3 352 EUR. Bola uzavretá nová nájomná zmluva s Buongiorno s.r.o. od 1.12.2023.

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

- U.S. STEEL Košice s.r.o.
 - Nájomná zmluva na nájom nebytových priestorov je uzatvorená na dobu neurčitú. Objem ročného prenájmu je vo výške 15 519 EUR
 - Pozemky U.S. STEEL Košice s.r.o. spoločnosť využíva na základe vecného bremena. Odplata za vecné bremeno bola vo výške 24 213 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 2023 bolo vo výške 145 893 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	3 352	4 919
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	145 893	117 121
Odplata za vecné bremeno	24 213	15 443
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		329 013
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky 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 Poistovňou uzatvorené poistenie na právnom predpisom stanovenú zodpovednosť za škodu vzniknutú inej osobe v súvislosti s výkonom poistených činností. Od 1.3.2023 má spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu s HDI Versicherung AG.

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 centrálného registra záložných práv.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerční bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 4 000 000 EUR z ktorého čerpala v roku 2023 sumu 2 455 795 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 2022 sumu 84 900 EUR a v roku 2023 sumu 915 100 EUR sledovanú na účte 461 Bankové úvery.

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 centrálného registra záložných práv.

Na hnuiteľné 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 centrálného 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 centrálného 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 centrálného 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. Podmienení 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						
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. 2023 je nasledovná:

	k 31.12.2023 EUR	k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	43 550
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	0	43 550
Záväzky z obchodného styku	902 222	601 341
Ostatné záväzky	0	5 507
Záväzky spolu	902 222	606 848

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2023 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
TERMOSTAV-MRÁZ - nákup	01	2 184 598	1 466 180
TERMOSTAV-MRÁZ - nákladové úroky z úveru	08	0	5 507
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	03	6 150	43 550
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	02	0	8 675

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	6 150	43 550
Predaj výrobkov	02	0	8 675
Kooperácie nákup	01	2 150 441	1 421 709
Personálna agenda nákup	01	14 339	29 542
Iné nákup	01	19 818	14 929
Nákladové úroky z úveru	08	0	5 507

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

Stále prebiehajúci vojnový konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom resp. sankčné opatrenia voči Rusku spôsobili vysoké ceny energií a surovín a z toho plynúce celoplošné zvýšenie cien. Toto malo a má významný vplyv na hospodárenie spoločnosti tak v oblasti predaja výrobkov ako aj v oblasti nákupu energií a vstupných surovín. Celosvetový pokles dopytu na trhu s oceľou spôsobuje v nadväznosti aj pokles dopytu po výrobkoch spoločnosti.

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 PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2023 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 014 254			65 001	1 079 255
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 001	347 308		-65 001	347 308
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	465 005			549 249	1 014 254
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					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	65 001
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	65 001
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	65 001

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 2023

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 (+/-)	369 196	126 632
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>	645 894	126 656
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	523 012	463 649
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 (+/-)	-83 175	-375 852
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 189	-8 343
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	211 246	47 202
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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>	1 505 339	-3 402 575
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-596 963	1 349 218
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 687 941	-987 206
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	414 361	-3 764 587
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.)	2 520 429	-3 149 287
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
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.)	2 520 429	-3 149 287
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-21 888	-228 175
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	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 498 541	-3 377 462

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	21 501	-388 114
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 139 396	-201 233
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.)	-2 117 895	-589 347
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
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.)	-154 549	1 638 202
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 (+)	-356 500	1 613 608
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 prenajatej 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 (-)	201 951	24 594
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.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-154 549	-3 731 660
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	226 097	-2 328 607
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	201 735	2 530 342
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	427 832	201 735
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 (+/-)	427 832	201 735

P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU 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 31.05.2024



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.	Závazky.....	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) ;	13
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	14
1.	Vlastné imanie.....	14
2.	Rezervy.....	14
3.	Závazky.....	15
4.	Sociálny fond.....	15
5.	Bankové úvery a finančné výpomoci.....	15
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
J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	22
1. Podmienené záväzky	22
2. Podmienený majetok.....	22
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