

TMS International Košice s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
a výročnej správy
k 31. decembru 2023

Obsah

Výročná správa za rok 2023

Prílohy

Správa nezávislého audítora

Účtovná zvierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

TMS International Košice s. r. o.

**Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice**

IČO: 36 210 382

2023

OBSAH**VÝROK AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE**

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	2
II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI	2
III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023	3
3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	3
3.2 VÝKONY	3
3.3 NÁKLADY	4
3.4 INVESTÍCIE	4
3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI	5
3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE	6
IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023	6
V. VÝHLED ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2024	7
VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE	7
VII. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	7
VIII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	7
PRÍLOHY	8

- Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie končiace 31. 12. 2023
- Účtovná závierka k 31. 12. 2023
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: TMS International Košice s. r. o.

Sídlo: Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

IČO: 36 210 382

Dátum vzniku: 14. novembra 2001

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- činnosť organizačným poradcov,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti odpadového hospodárstva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- povrchová úprava brám plameňom a brúsením,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

tabuľka č. 1

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)
	EUR	%	
<i>TMS International Holding B.V. Westerdoksdijk 423 Amsterdam 1013 BX Holandsko</i>	6 639	100	100

Zapísané základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Konateľ je štatutárnym orgánom spoločnosti a koná v mene spoločnosti samostatne.

Od 16. marca 2019 je konateľom spoločnosti:

*Caitlin R. Gifford
Upper Stump Road 816
Chalfont, Pennsylvánia 189 14
Spojené štáty americké*

Predchádzajúci konateľ spoločnosti:

Jonathan M. Fingeret
1 Ellsworth Place
Pittsburgh, Pennsylvania 152 32
Spojené štáty americké
Od 01.07.2015 do 16.03.2019

III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Vývoj výsledku hospodárenia v rokoch 2021 – 2023

tabuľka č. 2

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 270 298	1 764 409	1 601 428
Výsledok hospodárenia po zdanení	989 333	1 380 333	1 252 193

Štruktúra výsledku hospodárenia v rokoch 2021 – 2023

tabuľka č. 3

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Výsledok hosp. z hospodárskej činnosti	1 279 899	1 754 893	1 600 207
Výsledok hosp. z finančnej činnosti	-9 601	9 516	1 221
Výsledok hosp. z mimoriadnej činnosti	-	-	-

3.2 VÝKONY

Vývoj tržieb v rokoch 2021 – 2023

tabuľka č. 4

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Tržby za predaj tovaru	1 708 972	7 186 048	4 571 781
Tržby za predaj výrobkov a služieb	4 861 572	5 418 217	4 778 831
Tržby celkom	6 570 544	12 604 265	9 350 612

3.3 NÁKLADY

Porovnanie vývoja nákladov a prehľad najvýznamnejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Štruktúra nákladov spoločnosti v rokoch 2021 – 2023

tabuľka č. 5

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Prevádzkové náklady	6 433 567	10 931 871	7 815 612
Finančné náklady	30 115	49 543	33 583
Mimoriadne náklady	-	-	-
Daň z príjmov	280 965	384 076	349 235

Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

tabuľka č. 6

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Náklady vynalož. na obstar. predaného tovaru	1 268 099	6 275 087	3 695 020
Spotreba materiálu a energie	348 350	423 250	266 170
Služby	1 612 316	2 096 895	1 757 686
Osobné náklady	2 037 043	1 948 987	1 813 564
Dane a poplatky	5 518	5 677	5 289
Odpisy	279 489	306 752	234 096
Zostatková cena predaného inv. maj. a mat.	842 261	25	2
Tvorba opravných položiek do nákl. na hosp.č.	0	-195 794	-17 817
Ostatné náklady na hosp.č.	40 490	45 374	34 658

3.4 INVESTÍCIE

Spoločnosť v roku 2008 ukončila investíciu do výstavby scarfovacej haly a nákupu strojového vybavenia. Tieto investície boli do konca obdobia skolaudované a boli v účtovných výkazoch k 31. 12. 2008 vykázané ako dlhodobý majetok.

V roku 2008 spoločnosť začala s výstavbou údržbárskej dielne, ktorá bola v roku 2009 skolaudovaná a teda k 31. 12. 2009 bola táto investícia vykázaná ako dlhodobý majetok. V roku 2010 spoločnosť neuskutočnila žiadne významné investície.

V roku 2015 spoločnosť zakúpila dodatočné strojové vybavenie, avšak nešlo o investíciu veľkého rozsahu ako v roku 2008.

V roku 2016 spoločnosť zakúpila softvér a ďalšie strojové vybavenie.

V roku 2017 spoločnosť zakúpila strojové vybavenie, avšak nešlo o investíciu veľkého rozsahu. Taktiež ak aj v roku 2018 zakúpila strojové vybavenie, ale nešlo o veľkú investíciu.

Spoločnosť v roku 2019 ďalej investovala a postupne začala zaraďovať scarfovací stroj do používania. V účtovných výkazoch k 31.12.2019 ich vykázala v dlhodobom majetku.

V tejto činnosti pokračovala aj v roku 2020.

V roku 2021 spoločnosť pokračovala v investíciách do strojového a softvérového vybavenia. Postupne ich zarad'ovala do užívania.

V roku 2022 spoločnosť skolaudovala a zaradila do majetku paliace stroje. Zrealizovala rekonštrukciu kancelarských priestorov a kuchynky. Z majetku vyradila staré opotrebované paliace stroje v počte 7 kusov.

V roku 2023 spoločnosť pokračovala v investíciách do strojového vybavenia. Postupne ich zarad'ovala do užívania.

Pre rok 2024 spoločnosť predpokladá podobné aktivity ako v roku 2023.

3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v uplynulom období nezaznamenala nijaké problémy v oblasti likvidity a svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza včas.

Základné veličiny ovplyvňujúce platobnú schopnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách spolu s prepočítanými pomerovými ukazovateľmi likvidity.

Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity

tabuľka č. 7

	2023 (v EUR)	2022 (v EUR)	2021 (v EUR)
Finančné účty	1 574 424	705 706	987 535
Krátkodobé pohľadávky	1 655 633	1 525 703	4 385 221
Zásoby	220 020	1 037 966	5 164 954
Časové rozlíšenie – majetok	8 522	7 863	13 360
Krátkodobé záväzky	405 596	552 371	5 550 680
Krátkodobé rezervy	80 968	88 636	100 916
Bežné bankové úvery	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-
Časové rozlíšenie – VI a záväzky	-	717 620	3 067 665

Pomerové ukazovatele likvidity

tabuľka č. 8

	2023	2022	2021
LIKVIDITA POHOTOVÁ (1. stupňa)	3,2358	0,5194	0,1133
$fm / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$			
LIKVIDITA BEŽNÁ (2. stupňa)	6,6385	1,6424	0,6162
$(fm+kpoh) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$			
LIKVIDITA CELKOVÁ (3. stupňa)	7,1082	2,4122	1,2101
$(oba-dpoh+osa) / (krez+kz+bbu+kfv+osp)$			

Legenda:

<i>fm</i>	<i>Finančný majetok, Súvaha, riadok č.71</i>
<i>kpoh</i>	<i>Krátkodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 53</i>
<i>oba</i>	<i>Obežné aktíva, Súvaha, riadok č. 33</i>
<i>dpoh</i>	<i>Dlhodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 41</i>
<i>osa</i>	<i>Ostatné aktíva, Súvaha, riadok č. 74</i>
<i>krez</i>	<i>Krátkodobé rezervy, Súvaha, riadok č. 136</i>
<i>kz</i>	<i>Krátkodobé záväzky, Súvaha, riadok č. 122</i>
<i>bbu</i>	<i>Bežné bankové úvery, Súvaha, riadok č. 139</i>
<i>kfv</i>	<i>Krátkodobé finančné výpomoci, Súvaha, riadok č. 140</i>
<i>osp</i>	<i>Ostatné pasíva, Súvaha, riadok č. 141</i>

3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 42. V roku 2022 mala spoločnosť priemerne 44 zamestnancov a v roku 2021 mala 44 zamestnancov.

Osobné náklady 2021 – 2023

tabuľka č. 9

	2023	2022	2021
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)
Mzdové náklady	1 381 835	1 329 690	1 257 388
Odmeny členom orgánov spoločnosti	-	-	-
Náklady na sociálne zabezpečenie	527 917	501 500	471 157
Sociálne náklady	127 291	117 797	85 019
Osobné náklady celkom	2 037 043	1 948 987	1 813 564

IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2023

Tabuľka č. 10

Položka	Suma v EUR		
Nerozdelený zisk min. rokov k 31. 12. 2023	3 467 573		
Neuhradená strata min. rokov k 31. 12. 2023	-		
Zákonný rezervný fond k 31. 12. 2023	664		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023		989 333	
Prídel do rezervného fondu		-	
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov		989 333	
Nerozdelený zisk min. rokov po rozdelení zisku za rok 2023			4 456 906
Neuhradená strata min. rokov po rozdelení zisku za rok 2023			-
Zákonný rezervný fond po rozdelení zisku za rok 2023			664

V. VÝHĽAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

V nasledujúcom roku 2024 bude spoločnosť pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti (v poskytovaní konzultačných služieb v oblasti odpadového hospodárstva ako i v rezacích službách).

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, ktoré majú negatívny dopad na životné prostredie.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Dcérske spoločnosti

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti alebo pobočky.

Nadobúdanie akcií a podielov

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.


VII. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke.

VIII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka je v plnom rozsahu overená audítormi, poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohe tejto Výročnej správy.

V Horsham, PA USA dňa 12. júna 2024


Caitlin R. Gifford
Konateľ

PRÍLOHY



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TMS International Košice s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMS International Košice s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 13. júna 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 6 2 1 0 3 8 2	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 7 4 . 9 0 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T M S I n t e r n a t i o n a l K o š i c e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V s t u p n ý a r e á l U . S . S t e e l

Číslo

PSČ

0 4 4 5 4

Obec

K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d K o š i c e , O d d i e l : S r o . , V l o

Ž k a č . 1 2 8 6 6 / V

Telefónne číslo

5 5 / 6 7 3 4 9 3 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 1 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Carsten v. Jurek

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 6 5 6 2 4 0	4 9 5 5 7 2 1	
			5 7 0 0 5 1 9		5 4 3 4 4 6 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 9 4 3 2 4 9	1 2 9 5 2 9 2	
			5 6 4 7 9 5 7		1 9 2 1 6 6 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 6 8 2 5	9 1 2 7	
			5 7 6 9 8		1 3 9 5 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 8 2 5	9 1 2 7	
			5 7 6 9 8		1 3 9 5 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 8 7 6 4 2 4	1 2 8 6 1 6 5	
			5 5 9 0 2 5 9		1 9 0 7 7 0 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 0 2 4 1 1		
			2 3 0 2 4 1 1		
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 6 7 3 2 2	1 2 8 0 9 2 4	
			3 2 8 6 3 9 8		1 9 0 1 1 3 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 6 9 1	5 2 4 1	
			1 4 5 0		6 5 7 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 7 0 4 4 6 9	3 6 5 1 9 0 7	
			5 2 5 6 2		3 5 0 4 9 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 7 2 5 8 2	2 2 0 0 2 0	
			5 2 5 6 2		1 0 3 7 9 6 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 7 2 5 8 2	2 2 0 0 2 0	
			5 2 5 6 2		4 0 6 6 4 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			6 3 1 3 2 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 3 2 4 9	2 0 3 2 4 9	
					2 3 5 5 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 0 3 2 4 9	2 0 3 2 4 9	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 5 4 2 1 4	1 6 5 4 2 1 4	2 3 5 5 7 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 8 8 7 5 1	8 8 8 7 5 1	1 5 2 5 7 0 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 4 4 6 3	2 4 4 6 3	3 3 1 3 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 6 4 2 8 8	8 6 4 2 8 8	1 4 9 2 5 6 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 0 0 0 0 0	7 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 5 4 6 3	6 5 4 6 3	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			1 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 5 7 4 4 2 4	1 5 7 4 4 2 4	7 0 5 7 0 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 5 7 4 4 2 4	1 5 7 4 4 2 4	7 0 5 7 0 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 5 2 2	8 5 2 2	7 8 6 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 5 2 2	8 5 2 2	7 8 6 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 9 5 5 7 2 1	5 4 3 4 4 6 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 4 6 4 2 0 9	4 0 7 4 8 7 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 4 6 7 5 7 3	2 6 8 7 2 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 6 7 5 7 3	2 6 8 7 2 4 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 8 9 3 3 3	1 3 8 0 3 3 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 9 1 5 1 2	6 4 1 9 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 9 4 8	9 6 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 9 4 8	9 6 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 0 5 5 9 6	5 5 2 3 7 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 4 4 7 7	3 6 5 6 3 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 8 5 4 3	7 9 9 3 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 5 9 3 4	2 8 5 6 9 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 9 6 4 3	7 1 1 8 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 5 0 9	5 1 6 3 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 3 7 8	6 2 3 2 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 8 9	1 5 9 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 9 6 8	8 8 6 3 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 3 1 7	2 4 3 5 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 1 6 5 1	6 4 2 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		7 1 7 6 2 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		7 1 7 6 2 0

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 5 7 0 5 4 4	1 2 6 0 4 2 6 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 7 1 3 4 6 6	1 2 6 8 6 7 6 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 0 8 9 7 2	7 1 8 6 0 4 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 8 6 1 5 7 2	5 4 1 8 2 1 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 0 5 1 6 4	2 0 4 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 7 7 5 8	6 2 0 1 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 4 3 3 5 6 7	1 0 9 3 1 8 7 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 2 6 8 0 9 9	6 2 7 5 0 8 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 8 3 5 0	4 2 3 2 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		2 5 6 1 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 1 2 3 1 7	2 0 9 6 8 9 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 3 7 0 4 3	1 9 4 8 9 8 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 8 1 8 3 5	1 3 2 9 6 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 2 7 9 1 7	5 0 1 5 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 7 2 9 1	1 1 7 7 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 5 1 8	5 6 7 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 9 4 8 9	1 1 0 9 5 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 9 4 8 9	3 0 6 7 5 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 1 9 5 7 9 4
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 4 2 2 6 1	2 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 4 9 0	4 5 3 7 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 7 9 8 9 9	1 7 5 4 8 9 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 4 1 7 7 8	3 7 8 3 4 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 5 1 4	5 9 0 5 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 0 5 1 4	5 9 0 5 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 1 1 5	4 9 5 4 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		2 3 9 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jedinoty (562A)	50		2 3 9 2 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 8 6 8 9	1 9 2 1 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 2 6	6 4 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 6 0 1	9 5 1 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 7 0 2 9 8	1 7 6 4 4 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 0 9 6 5	3 8 4 0 7 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 8 6 4 4	3 1 4 1 0 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 2 3 2 1	6 9 9 6 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 8 9 3 3 3	1 3 8 0 3 3 3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť TMS International Košice s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. októbra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 14. novembra 2001 (Obchodný register Mestského súdu Košice v Košiciach, oddiel Sro, vložka 12866/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- činnosť organizačných poradcov,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti odpadového hospodárstva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- povrchová úprava brám plameňom a brúsením.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. marca 2024.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TMS International Holding B.V. so sídlom Westerdoksdijk 423, Amsterdam 1013BX, Holandské kráľovstvo a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu TMS International. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje TMS International, 12 Monongahela Ave, Glassport, PA 15045-1315, Pennsylvania, Spojené štáty americké. Túto účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 42 (v účtovnom období 2022 bol 44).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Caitlin R. Gifford (od 16. 03. 2019)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2023 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
TMS International Holding B.V.	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 - 7	lineárna	20 - 14,29

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Scarfovací hala	10	lineárna	10
Stroje na ručný scarfing	3 - 10	lineárna	33 - 10
Kontajnery	5 - 10	lineárna	20 - 10
Kancelársky nábytok	5 - 10	lineárna	20 - 10
Tabuľa s nápisom	5	lineárna	25
Scarfovací stroj	10	lineárna	10
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistenie, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Hlavnou činnosťou, ktorej sa Spoločnosť venuje, je poskytovanie služieb poradenstva v oblasti odpadového hospodárstva a služby scarfingu, ku ktorým má na sklade zásoby materiálu – prevádzkový materiál a náhradné diely.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

15. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

TMS International Košice s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	66 825	0	0	0	66 825	42 280	10 594	0	0	52 874	24 545	13 951
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	66 825	0	0	0	66 825	42 280	10 594	0	0	52 874	24 545	13 951
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	2 302 411	0	0	0	2 302 411	2 302 411	0	0	0	2 302 411	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 117 516	567 391	36 574	0	5 648 333	3 683 525	296 046	232 368	0	3 747 203	1 433 991	1 901 130
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	6 691	0	0	6 691	0	112	0	0	112	0	6 579
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 419 927	574 082	36 574	0	7 957 435	5 985 936	296 158	232 368	0	6 049 726	1 433 991	1 907 709
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 486 752	574 082	36 574	0	8 024 260	6 028 216	306 752	232 368	0	6 102 600	1 458 536	1 921 660

D/Č

2
0
2
0
0
0
5
4
2
5
6

IČO

3
6
2
1
0
3
8
2

Poznamky Úč PODV 3 - 01

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	52 562	0	0	0	52 562
Spolu	52 562	0	0	0	52 562

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 655 633	1 525 693
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	1 655 033	1 525 693

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 991 498	-2 825 867
– zdaniteľné	1 023 643	1 704 103
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	203 249	235 570
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	203 249	235 570

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	203 249
Stav k 31. decembru 2022	235 570
Zmena	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

z toho:

– zaúčtované do výsledku hospodárenia	32 321
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
IT náklady	2 075	1 761
Poistenie	5 639	5 262
Ostatné	808	840
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 522	7 863
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
 Spolu	8 522	7 863

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2022: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 380 333 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	1 380 333
Spolu	1 380 333

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 989 333 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 989 333 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 636	80 968	88 636	0	80 968
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 356	19 317	24 356	0	19 317
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 356	19 317	24 356	0	19 317
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	5 600	8 872	5 600	0	8 872
Zostavenie daňového priznania	5 000	5 600	5 000	0	5 600
Zostavenie účtovnej závierky	1 779	3 200	1 779	0	3 200
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	32 609	26 913	32 609	0	26 913
Iné	19 292	17 066	19 292	0	17 066
	64 280	61 651	64 280	0	61 651
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	64 280	61 651	64 280	0	61 651

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	20 880	17 630
Závazky v lehote splatnosti	384 716	534 741
	<u>405 596</u>	<u>552 371</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	138 543	138 543	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	65 934	65 934	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	79 643	79 643	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	56 509	56 509	0	0
Daňové záväzky a dotácie	62 378	62 378	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 589	2 589	0	0
	<u>405 596</u>	<u>405 596</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	79 939	79 939	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	285 694	285 694	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	71 183	71 183	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	51 635	51 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	62 323	62 323	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 597	1 597	0	0
	552 371	552 371	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	965	1 342
Tvorba na ťarchu nákladov	17 776	19 400
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-13 793	-19 777
Stav k 31. decembru	4 948	965

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované dodávky	0	717 620
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	717 620
Spolu	0	717 620

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho teoretická daň 21 %	1 270 298	266 763	21,00 %	1 764 409	370 526	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	67 629	14 202	5,32 %	64 524	13 550	3,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 337 927	280 965	26,32 %	1 828 933	384 076	24,66 %
Splatná daň		280 965	26,32 %		384 076	24,66 %
Odložená daň		-32 321	-2,54 %		-69 969	-3,97 %
Celková vykázaná daň		248 644	23,78 %		314 107	20,69 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 708 972	7 186 048
	1 708 972	7 186 048
Služby		
Scarfiging, scrap management	4 861 572	5 418 217
	4 861 572	5 418 217
Spolu	6 570 544	12 604 265

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Refakturácia nákladov	237 758	61 044
Iné	0	969
Spolu	237 758	62 013

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 381 835	1 329 690
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	527 917	501 500
Sociálne zabezpečenie	127 291	117 797
Spolu	2 037 043	1 948 987

4. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	20 262	58 847
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	252	212
Spolu	20 514	59 059

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na provízie Intercompany	124 110	214 471
Opravy a udržiavanie	190 288	313 759
Manažérske poplatky Intercompany	179 345	193 533
Ostatné náklady na dopravu	233 367	117 242
Služby optimalizácie	110 675	114 155
Preprava zliatok surového železa	280 942	655 167
Profesionálne poplatky	147 770	108 550
Doprava - letenky	25 167	15 174
Stravné	55 910	59 624
Náklady na reprezentáciu	46 913	40 082
Poplatky za technické služby ERP - Intercompany	26 038	27 141
Školenia	20 926	5 123
Subdodávateľské služby	17 833	22 721
Prenájom áut	40 679	36 742
Prenájom vybavenia	30 195	59 479
Krátkodobý prenájom	11 573	12 023
Provízia	11 629	31 072
Ostatné	58 956	70 840
Spolu	1 612 316	2 096 898

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Pokuty a úroky z omeškania	14 950	19 894
Poistné	22 554	18 430
Dary	2 400	3 400
Iné	586	3 651
Spolu	40 490	45 375

7. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	22 443	17 097
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 246	2 120
Spolu	28 689	19 217

8. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	23 923
Bankové poplatky	1 426	6 403
Spolu	1 426	30 326

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	18 126	15 245
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	18 126	15 245

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023	2022
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	4 410 860	4 880 001
	Tovar	0	0
	Spolu	4 410 860	4 880 001
Belgicko	Služby	434 964	455 276
Francúzsko	Služby	15 748	0
USA	Služby	0	82 940
Poľsko	Tovar	1 489	0
Chorvátsko	Tovar	1 070 956	3 067 665
Taliansko	Tovar	636 528	4 118 383
Spolu	Služby	4 861 572	5 418 217
	Tovar	1 708 973	7 186 048
	Spolu	6 570 544	12 604 265

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 41 000 EUR.

Spoločnosť má pozemok (160,35 m²), administratívne priestory (56,70 m²) a výrobné haly (1280 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

mesiače. Začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola písomná výpoveď doručená druhej zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 2.976,65 EUR bez DPH.

Spoločnosť má v nájme aj pracovné nástroje od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na 48 mesiacov. Nájom začal v mesiaci Október 2022 a je predpoklad, že po uplynutí doby nájomu sa nájomná zmluva predĺži. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 500 EUR (rok 2022: 1 500 EUR).

Ďalším najatým majetkom kávovar, dávkovač vody a stojan na vratné obaly. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 700 EUR (rok 2022: 1 700 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- od 11.01.2024 je novým spoločníkom Spoločnosti TMS Global Holding, LLC (adresa: 3411 Silverside Road Tatnall Building #104, Wilmington DE 19810, Spojené štáty americké)

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť TMS International Holding B.V., Amsterdam.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s TMS International Belgium BVBA:

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj služieb	434 964	455 276
Predaj materiálu	0	18 233
Predaj spolu	434 964	473 509
Nákup služieb	3 164	356
Predaný materiál	0	13
Nákupy spolu	3 164	369

Majetok a záväzky z transakcií s TMS International Belgium BVBA sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	24 463	33 130
Majetok spolu	24 463	33 130
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s TMS International France SAS:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj služieb	15 748	0
Predaj materiálu	159 576	0
Predaj dlhodobého majetku	707 831	0
Ostatné	18 145	
Predaj spolu	901 300	0
Poistenie	947	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	150 339	0
Nákup služieb	0	13 800
Nákupy spolu	151 286	13 800

Majetok a záväzky z transakcií s TMS International France SAS sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s TMS International Corporation, LLC:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj služieb	0	82 940
Predaj dlhodobého majetku	37 757	0
Predaj spolu	37 757	82 940
Poistenie	258	3 849
Nákup služieb	445 034	552 526
Úroky	0	23 923
Nákupy spolu	445 292	580 298

Majetok a záväzky z transakcií s TMS International Corporation, LLC sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	700 000	
Majetok spolu	700 000	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	<u>138 543</u>	<u>79 939</u>
Závazky spolu	<u>138 543</u>	<u>79 939</u>

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s TMS International Poland Sp. z o. o.:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj tovaru	<u>1 489</u>	<u>0</u>
Predaj spolu	<u>1 489</u>	<u>0</u>
Nákup služieb	<u>0</u>	<u>3 078</u>
Nákupy spolu	<u>0</u>	<u>3 078</u>

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s TCIMS Middle East Holding WII - United Arab Emirates:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj materiálu	<u>0</u>	<u>2 253</u>
Predaj spolu	<u>0</u>	<u>2 253</u>
Predaný materiál	<u>0</u>	<u>11</u>
Nákupy spolu	<u>0</u>	<u>11</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 687 240	0	600 000	1 380 333	3 467 573
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 687 240	0	600 000	1 380 333	3 467 573
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 380 333	989 333	600 000	(1 380 333)	989 333
Spolu	4 074 876	989 333	600 000	0	4 464 209

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 335 047	0	900 000	1 252 193	2 687 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 335 047	0	900 000	1 252 193	2 687 240
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 252 193	1 380 333	900 000	(1 252 193)	1 380 333
Spolu	3 594 543	1 380 333	900 000	0	4 074 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023 EUR	2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 133 676	5 674 247
Zaplatené úroky	0	-23 923
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-360 390	-442 682
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 773 286	5 207 642
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 773 286	5 207 642
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-350 156	-574 081
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	745 588	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	395 432	-574 081
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Vyplatené dividendy	-600 000	-900 000
Príjmy z úverov	-700 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-4 015 390
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 300 000	-4 915 390
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 868 718	 -281 829
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	705 706	987 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 574 424	705 706

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	2	1	0	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	0	5	4	2	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 270 298	1 764 409
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	279 489	306 752
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	25 618
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-195 794
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	332	0
Nerealizované kurzové zisky	0	-212
Rezervy	-7 667	-12 281
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 554	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	23 923
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 498 899	1 912 415
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	635 486	2 865 228
Úbytok (prírastok) zásob	817 946	4 101 370
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-813 655	-3 204 766
Peňažné toky z prevádzky	2 133 676	5 674 247

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, 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.