

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2024

(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 gumy
- 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 školiťská 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 hnuiteľných 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
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	274	309
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	270	284
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30.9.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2024 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 31.12.2024 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 %	

Konsolidovaný celok:

Od 06.11.2021 je materskou spoločnosťou TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice. Materská spoločnosť má ku 31.12.2024 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.

Obstarávacía 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, je od 1.3.2009 jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravňujúcou 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, poisťné, 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 2024 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 prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý 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 2024 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	72 295		1 077 311
Prírastky	184 748	20 860				242 146		447 754
Úbytky								0
Presuny						-205 608		-205 608
Stav na konci účt.obdobia	830 844	170 744	209 036	0	0	108 833	0	1 319 457
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	331 805	104 794	209 036					645 635
Prírastky	83 323	14 055						97 378
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	415 128	118 849	209 036	0	0	0	0	743 013
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	314 291	45 090	0	0	0	72 295	0	431 676
Stav na konci účt.obdobia	415 716	51 895	0	0	0	108 833	0	576 444

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.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 účt.obdobia	646 096	149 884	209 036	0	0	72 295	0	1 077 311
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	251 539	93 274	209 036					553 849
Prírastky	80 266	11 520						91 786
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	331 805	104 794	209 036	0	0	0	0	645 635
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	394 557	56 610	0	0	0	2 010	0	453 177
Stav na konci účt.obdobia	314 291	45 090	0	0	0	72 295	0	431 676

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2024 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľs ké celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 455 772	12 577 505	0	0	0	989 568	528 956	17 810 240
Prírastky			874 888				3 794 250	12 468	4 681 606
Úbytky			22 324					128 795	151 119
Presuny							-874 888		-874 888
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 455 772	13 430 069	0	0	0	3 908 930	412 629	21 465 839
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 851 008	10 828 588						12 679 596
Prírastky		97 847	318 175						416 022
Úbytky			22 324						22 324
Stav na konci účt.obdobia	0	1 948 855	11 124 439	0	0	0	0	0	13 073 294
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	1 604 764	1 748 917	0	0	0	989 568	528 956	5 130 644
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 506 917	2 305 630	0	0	0	3 908 930	412 629	8 392 545

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľs ké celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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

Hlavné pohyby DNM a DHM počas roka 2024 predstavujú nasledovné transakcie:**Nákup (zaradenie):**

- Boli zaradený do majetku lízingom obstarané zariadenia:
 - 2 ks univerzálne dokončovacie stroje (UDS) v celkovej sume 620 050 EUR
 - šmykom riadený kolesový nakladač CAT246DS v sume 67 800 EUR
- Technické zhodnotenie – modernizácia podvozku stroja UDS č.10 v sume 81 255 EUR
- Softvérové vybavenia pre účely analýz kvality výrobkov a spotreby v celkovej sume 20 860 EUR
- Ďalšie stroje, prístroje a zariadenia resp. technické zhodnotenia v celkovej hodnote 105 783 EUR.

V priebehu roka 2024 došlo k vyradeniu dlhodobého hmotného majetku:

- Predajom nepojazdných dopravných prostriedkov: osobného automobilu Dacia a vysokozdvížneho vozíka Caterpillar
- Likvidáciou zastaralých klimatizačných zariadení a zariadení výpočtovej techniky s nulovou zostatkovou hodnotou, ktorých oprava by bola nerentabilná. Išlo o fyzickú likvidáciu elektro odpadu externým dodávateľom.

V položke Obstarávaný dlhodobý majetok sú účtované neukončené investície:

- Softvéry na zákazku v sume 108 833 EUR
- Projektové dokumentácie k plánovaným investíciám v sume 16 263 EUR
- Nový lis HPF V1600 v sume 1 739 547 EUR
- Rekonštrukcia a modernizácia lisov v sume 1 641 246 EUR
- Technické zhodnotenie prevádzkovej budovy-výrobnej haly 350 078 EUR
- Ostatné neukončené investície v sume 161 796 EUR

V položke Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok sú účtované preddavky na investície:

- Dynamický miešač v sume 305 300 EUR
- Ostatné investície v sume 107 329 EUR

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roka 2024 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj vo výške 788 105,52 EUR.

Za rok 2024 bola do majetku spoločnosti aktivovaná položka:

- KOMAG L 7224 vývoj stavív VU2/24(03/22(4/16)) v hodnote 184 748 EUR.

Poistenie

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie majetku so spoločnosťou Colonnade Insurance od 9.12.2022. So spoločnosťou HDI Versicherung AG má poistenie zodpovednosti od 1.3.2023 a so spoločnosťou HDI Global Specialty poistenie colnej záruky od 16.12.2024.

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

Spoločnosť má osobitne poistené pracovné a dopravné mechanizmy obstarané finančným lízingom: so spoločnosťou Allianz-Slovenská 2 ks UDS od 2.8.2024 a s poisťovňou Union nákladné vozidlo od 19.12.2023.

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	76 138	3 884			80 022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 349			4 349	0
Výrobky	490 614			231 126	259 488
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	571 101	3 884	0	235 475	339 510

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa upravila predovšetkým v dôsledku výskytu nepotrebných zásob, 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 2024 je nasledovná:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 352 902	48 865	2 401 767
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	13 482	0	13 482
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	300	0	300
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 965	0	59 965
Iné pohľadávky	20 719	0	20 719
Krátkodobé pohľadávky	2 447 368	48 865	2 496 233

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31.12.2024 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu preplatku dane z príjmov. Položka iné pohľadávky obsahuje pohľadávku za poskytnuté finančné príspevky na stravovanie zamestnancom vopred a pohonné hmoty použité zamestnancami na súkromné účely.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	48 865	1 251
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 447 368	3 711 568
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 496 233	3 712 819
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 2024 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	145 071	427 832
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	145 071	427 832

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 710	24 805
Poistenie	18 395	14 313
Iné	18 315	10 492
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2024 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2024 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	116 899	104 225	116 793	106	104 225
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	116 899	104 225	116 793	106	104 225
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	117 565	99 161	106 179	11 386	99 161
Odmeny a prémie zamestnancom	0				0
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	33 524	50 831	33 524		50 831
Rezerva na odchodné	33 795	20 006	33 795		20 006
Rezerva na rekreačné poukazy	1 200	1 600	1 200		1 600
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	49 046	26 724	37 660	11 386	26 724
Odmena štatutárov	0				0
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na súdny spor	0				0
Rezervy spolu	234 464	203 386	222 972	11 492	203 386

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	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
Rezerva na reklamácie a zľavy					0
Rezerva na súdny spor					0
Rezervy spolu	317 639	234 464	317 639	0	234 464

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2024 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 365	201 587
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 376 782	6 436 991
- z toho finančný lízing	323 442	41 199
Krátkodobé záväzky spolu	7 378 147	6 638 578
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 776 480	645 431
- z toho finančný lízing	1 224 275	182 240
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	241 736	14 173
- z toho finančný lízing	241 736	14 173
Dlhodobé záväzky spolu	2 018 216	659 604

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2024 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 640	71 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 623	82 529
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 623	82 529
Čerpanie sociálneho fondu	64 886	76 990
Konečný zostatok sociálneho fondu	94 377	76 640

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 2024 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	250 000	500 000
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver KB do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 2,00% p. a.	kontokorent	1 651 232	2 455 795
bankový úver	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2025	250 000	250 000

Spoločnosť na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky čerpala úver výlučne na financovanie a refinancovanie nákupu technologických zariadení, strojov a súvisiacich servisných a montážnych prác v období 2022-2023 v celkovej výške 1 000 000,- EUR. Úver sa sleduje na účte 461 Bankové úvery. Výška splátok tohto úveru v priebehu roka 2025 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 čerpala v roku 2024 sumu 1 651 232,- EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

Spoločnosť mala 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. S platnosťou od 30.12.2024 došlo k zmene ručiteľa a Colným úradom SR bolo vydané potvrdenie o prijatí tejto zmeny pod EČ. 24SK560000V000037 na hodnotu 132 000,- EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

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

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

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

Oblasť odbytu	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	14 071 728	12 055 309	16 310 104	17 912 348	2 052 785	767 583
z toho TERMOSTAV-MRÁZ	7 881	6 150	19 412			
Zahraničie	177 041	270 214	3 035 964	3 495 305		39 088
Spolu	14 248 769	12 325 523	19 346 068	21 407 653	2 052 785	806 671

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

Rozdelenie tržieb podľa činnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		c	d
a	b		
Žiarotechnické a termovízne práce	03	14 129 207	12 170 227
Materiál použitý pri opravách	03	78 885	108 649
Ostatné výkony	03	40 677	46 647
Predaj elektrickej energie	03	418 982	767 583
Predaj ostatných tovarov	03	1 633 803	39 088
Predaj výrobkov	02	19 346 068	21 407 653
CELKOM		35 647 622	34 539 847

Podiel materskej spoločnosti TERMOSTAV-MRÁZ na odobraných vlastných výkonoch a výrobkoch bol 0,08%.

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 zníženie o 731 678 EUR.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok bežného obdobia b	Konečný zostatok predchádzajúceho obdobia c	Začiatkový stav predchádzajúceho obdobia d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 061 927	1 696 961	1 522 194	364 966	174 767
Výrobky	2 968 554	4 065 198	3 300 385	-1 096 644	764 813
Zvieratá				0	0
Spolu:	5 030 481	5 762 159	4 822 579	-731 678	939 580
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	-731 678	939 580

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	821 923	510 540
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	221 462	139 918
nájomné	10 058	3 352
dotácia MH SR	0	0
prebytky materiálových zásob	5 980	9 245
náhrady škody	0	61 197
ostatné	0	1 339
Finančné výnosy, z toho:	17 446	14 188
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17 446</i>	<i>14 188</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 032	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Úroky z vkladov na bežných účtoch	0	0
Výnosové úroky - pôžičky v skupine	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	19 346 068	21 407 653
Tržby z predaja služieb	14 248 769	12 325 523
Tržby za tovar	2 052 785	806 671
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	35 647 622	34 539 847

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 752 799	6 181 099
<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 neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 745 299	6 173 599
Opravy a udržiavanie	957 652	817 458
Nájomné	170 811	145 893
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	14 719	10 031
Preprava	196 323	224 896
Sprostredkovateľské služby a provízie	118 349	146 458
Laboratórne práce	83 727	70 399
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	5 428 079	4 059 797
Ostatné služby	775 639	698 667
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 935 066	18 663 626
Spotreba materiálu	12 119 145	14 308 660
Spotreba energie	2 820 870	3 503 627
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	513 402	523 012
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	93 758	48 721
Dane a poplatky	387 891	279 606
Osobné náklady	9 423 601	9 584 318
Finančné náklady, z toho:	596 459	553 547
Kurzové straty, z toho:	10 924	25 691
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6 938
Ostatné	585 535	527 856

Náklady medziročne vrástli hlavne ako následok zvýšenia nákladov na nakupované služby na kapacity a nákladov na opravy a udržiavanie.

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.12.2024 je nasledovná:

	k 31.12.2024 EUR	k 31.12.2023 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	59 965	0
DPH	0	0
Ostatné priame dane	0	20
Pohľadávky spolu	59 965	20
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	140 554	147 339
Ostatné priame dane	62 225	65 618
Záväzky spolu	202 779	212 957

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2024 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. 12. 2024 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:	133 800	x	x	369 196	x	x
teoretická daň	x	28 098	21	x	77 531	21
Daňovo neuznané náklady	360 751	75 758	57	847 560	177 988	48
Výnosy nepodliehajúce dani	-317 134	-66 598	-50	-205 032	-43 057	-12
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-404 061	-84 853	-23
odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj	-177 417	-37 258	-28	-607 663	-127 609	-35
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0
Zrážková daň z úrokov	x	0	0	x	0	0
Mínimálna daň	x	3 840	3	x	0	0
Daň minulých období	x	0	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	3 840	3	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	71 276	53	x	21 888	6
Celková daň z príjmov	x	75 116	56	x	21 888	6

Výpočet odloženej dane k 31.12.2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 397 662	-2 574 752
odpočítateľné		
zdaniteľné	-2 397 662	-2 574 752
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	490 053	734 024
odpočítateľné	490 053	734 024
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-457 828	-386 552
Zmena odloženého daňového záväzku	71 276	21 888
Zaúčtovaná ako náklad	71 276	21 888
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- Prenájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice s.r.o. a Buongiorno s.r.o..

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Celkové výnosy z nájomného v roku 2024 boli vo výške 10 058 EUR.

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 26 755 EUR (účtované do nákladov mimo nájomného).
- TERMOSTAV - MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice, prenajíma spoločnosti skladovacie priestory. Odplata v roku 2024 bola vo výške 4 800 EUR.

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

- BUSINESS LEASE SLOVAKIA s.r.o.– nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing, a.s. - 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

Celkové náklady za nájomné v roku 2024 boli vo výške 170 811 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	10 058	3 352
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	170 811	145 893
Odplata za vecné bremeno	26 755	24 213
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. má uzatvorenú poisťnú zmluvu na zodpovednosť za škodu spôsobenú tretej osobe v súvislosti s výkonom poisťenej činnosti a vadným výrobkom so spoločnosťou HDI Versicherung AG od 1.3.2023,

Spoločnosť mala 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. Platnosťou od 30.12.2024 došlo k zmene ručiteľa na HDI Global Specialty SE a Colným úradom SR bolo vydané potvrdenie o prijatí tejto zmeny pod EČ. 24SK560000V000037 na hodnotu 132 000,- EUR. Spoločnosťou HDI Global Specialty tiež má poistenú túto colnú záruku.

Na bežný účet v banke Slovenská sporiteľňa bolo 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. Toto záložné právo bolo vymazané z registra 28.1.2025 pod spisovou značkou 3084/2025.

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 čerpana v roku 2024 sumu 1 651 232,- EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

Spoločnosť na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky mala 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 vyčerpala v období 2022-2023 celkovú výšku 1 000 000,- 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 hnuťelné 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.

TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice má nadpolovičný podiel v spoločnosti TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. z o.o., ktorý takto sa považuje za spriaznenú stranu spoločnosti.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. 12. 2024 je nasledovná:

	k 31.12.2024 EUR	k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	13 782	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	13 782	0
Záväzky z obchodného styku	1 445 211	902 222
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	1 445 211	902 222

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2024 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	2 592 129	2 184 598
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	03	7 881	0
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	02	19 412	6 150
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - nákup	01	499 550	0
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - predaj	03	2 400	0
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - predaj	02	4 675	0

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	7 881	6 150
Predaj výrobkov	02	19 412	0
Kooperácie nákup	01	2 572 807	2 150 441
Personálna agenda nákup	01	12 600	14 339
Iné nákup	01	6 722	19 818
Nákladové úroky z úveru	08	0	0

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 PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2024 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 079 255			347 308	1 426 563
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 308	58 684		-347 308	58 684
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 014 254			65 001	1 079 255
Neuhradená 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					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	347 308
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
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	347 308
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	347 308

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2024

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 (+/-)	133 800	369 196
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>	740 202	645 894
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	513 402	523 012
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 (+/-)	-31 078	-83 175
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 905	-5 189
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	269 783	211 246
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>	2 665 616	1 505 339
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 216 586	-596 963
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	601 027	1 687 941
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	848 003	414 361
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 539 618	2 520 429
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.)	3 539 618	2 520 429
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-135 081	-21 888
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.)	3 404 537	2 498 541

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-144 768	21 501
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 775 303	-2 139 396
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.)	-3 920 071	-2 117 895
	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.)	232 773	-154 549
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-1 054 563	-356 500
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 (-)	1 287 336	201 951
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	232 773	-154 549
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-282 761	226 097
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	427 832	201 735
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	145 071	427 832
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 (+/-)	145 071	427 832

P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLĀDU PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

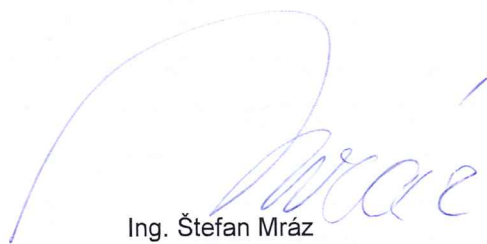
Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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 31.05.2025



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 2024	27
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV	30