

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2025

(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 1992a 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 zámočníckych výrobkov
- dopravná činnosť spojená s predmetom podnikania
- zlievanie železných a neželezných kovov
- výroba žiaruvzdorných hmôt
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a stavebných konštrukcií
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy
- prieskum trhu a verejnej mienky
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- dodávky, montáž a rekonštrukcia technologických oceľových konštrukcií
- výroba OK a ich častí
- prípravné práce pre stavbu, demolácie, zemné a búracie práce
- prenájom motorových vozidiel
- čistenie technologických zariadení
- montáž a opravy potrubných rozvodov, poistných ventilov, regulačných prvkov a potrubných armatúr
- výroba, montáž a oprava kovových a oceľových konštrukcií a ich častí
- zvaračské a paličské práce
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- poradenská, konzultačná a školiťská činnosť v oblasti strojných zariadení a elektrozaariadení
- výroba drevených obalov
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- poradenská činnosť v oblasti používania žiaruvzdorného materiálu

- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- murárstvo
- zámočníctvo
- opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch
- sanácia betónov a železobetónových konštrukcií
- realizácia priemyselných podláh
- tesárske práce
- prenájom hnutelných vecí
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov
- výroba stavebných materiálov
- výroba stavebných prvkov z betónu
- konštrukčné a rozpočtárske práce
- organizovanie výstav, kurzov, školení a seminárov
- výroba lisovacích nástrojov
- kovoobrábanie
- 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	267	274
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	270
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27.10.2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2025 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 31.12.2025 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 31.12.2025 povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

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

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

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia 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	35
Stroje, prístroje a zariadenia	7,10,15
Dopravné prostriedky	6,15
Inventár	10

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

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

nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

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

6. Zákazková výroba

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia. V roku 2025 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 kúpnuou 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 2025 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaráva- ný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	830 844	170 744	209 036	0	0	108 833	0	1 319 457
Prírastky	1 147 064							1 147 064
Úbytky		54 794	3 597					58 391
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	1 977 908	115 950	205 439	0	0	108 833	0	2 408 130
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	415 128	118 849	209 036					743 013
Prírastky	238 703	19 110						257 813
Úbytky		54 794	3 597					58 391
Stav na konci účt.obdobia	653 831	83 165	205 439	0	0	0	0	942 435
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	415 716	51 895	0	0	0	108 833	0	576 444
Stav na konci účt.obdobia	1 324 077	32 785	0	0	0	108 833	0	1 465 695

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaráva- ný 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

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2025 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 455 772	13 430 069	0	0	0	3 908 930	412 629	21 465 839
Prírastky		444 319	4 826 797				1 793 937		7 065 053
Úbytky			221 429						221 429
Presuny							-5 271 117	-412 629	-5 683 746
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 900 091	18 035 437	0	0	0	431 750	0	22 625 717
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 948 855	11 124 439	0	0	0	0		13 073 294
Prírastky		104 201	505 799						610 000
Úbytky			219 091						219 091
Stav na konci účt.obdobia	0	2 053 056	11 411 147	0	0	0	0	0	13 464 203
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	1 506 917	2 305 630	0	0	0	3 908 930	412 629	8 392 545
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 847 035	6 624 290	0	0	0	431 750	0	9 161 514

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 455 772	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

Hlavné pohyby DNM a DHM počas roka 2025 predstavujú nasledovné transakcie:**Zaradenie:**

- Boli zaradený do majetku lízingom obstarané zariadenia:
 - lis HPF V 1600 v sume 1 926 776 EUR
 - dynamický miešač MDV-19 s dopravníkom v sume 435 239 EUR
 - 2 ks robot ABB IRB 6700 k lisom v celkovej sume 312 504 EUR
- Technické zhodnotenie:
 - vývoj kvalít ALKO 82 AMC-BK, ALKO 85 AMC-K v celkovej sume 1 147 063 EUR
 - rekonštrukcia a modernizácia UDS č. 11 (podvozok a rameno) v celkovej sume 119 210 EUR
 - rekonštrukcia a modernizácia hydraulických lisov MPF2000 a HPF 2500 v celkovej sume 1 658 120 EUR
 - rekonštrukcia a modernizácia Výrobnej haly vyvolanej usadením lisu HPF V 1600 v celkovej sume 444 319 EUR
 - modernizácia zariadenia na sušenie panví č. 2 v sume 68 387 EUR
- Nákupom boli obstarané ďalšie stroje, prístroje a zariadenia v celkovej hodnote 306 562 EUR

V priebehu roka 2025 došlo k vyradeniu dlhodobého hmotného majetku:

- Predajom nepojazdných dopravných prostriedkov: vysokozdvížných vozíkov Caterpillar a Hyster
- Na základe fyzickej inventúry dlhodobého majetku, podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti : nefunkčných, opotrebovaných, zastaralých softvérov a zariadení, ktorých zhodnotenie resp. oprava by bola nerentabilná.

V položke Obstarávaný dlhodobý majetok sú účtované neukončené investície:

- Softvéry na zákazku v sume 108 833EUR
- Modernizácie Tunelovej pece v sume 258 003 EUR
- Fotovoltika v sume 51 207 EUR
- Ostatné neukončené investície v celkovej sume 122 540 EUR

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roka 2025 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj vo výške 504 232,32 EUR.

V roku 2025 bola do majetku spoločnosti aktivovaná položka:

- technické zhodnotenie vývoja kvality ALKO 82 AMC-BK v sume 592 817 EUR
- technické zhodnotenie vývoja kvality ALKO 85 AMC-K v sume 554 246 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 Flotilovú poistnú zmluvu pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s UNIQA poisťovňa od 10.2.2025, do tej doby toto poistenie mala spoločnosť u Generali Poist'ovňa.

Spoločnosť má osobitne poistené:

- finančným lízingom obstarané nákladné vozidlo MAN s poisťovňou Union od 19.12.2023
- účelovým úverom obstarané osobné vozidlo Škoda Octavia s Generali Poist'ovňa od 5.11.2025.
- finančným lízingom obstarané 2 ks pracovné mechanizmy UDS so spoločnosťou Allianz-Slovenská od 2.8.2024 do 1.8.2025, keď ich poistenie bolo zahrnuté do poistenia majetku so spoločnosťou Colonnade Insurance.

Záložné právo

Záložné právo k hnuiteľnej veci, na všetky hnuiteľné veci spoločnosti, 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 centrálneho registra záložných práv zaniklo 27.11.2025 a bolo vymazané z Notárskeho centrálneho registra záložných práv dňa 5.12.2025.

Bolo zriadené nové záložné právo k hnuiteľným veciam č. 0960/25/78072 uzatvorenej dňa 18.11.2025 do výšky istiny 8 250 000,- EUR v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 36854140, sídlo: Žitkova 11, 81102 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 48999/2025 Notárskeho centrálneho registra záložných práv dňa 19.11.2025.

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	80 022	28 382			108 404
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	259 488			15 482	244 006
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuiteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	339 510	28 382	0	15 482	352 410

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

Záložné právo k súboru vecí, na zásoby spoločnosti, do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na

Príkopě 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 zaniklo 27.11.2025 a bolo vymazané z Notárskeho centrálného registra záložných práv dňa 5.12.2025.

Bolo zriadené nové záložné právo k hnutelným veciam č. 0960/25/78072 uzatvorenej dňa 18.11.2025 do výšky istiny 8 250 000.- EUR v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 36854140, sídlo: Žitkova 11, 81102 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 48999/2025 Notárskeho centrálného registra záložných práv dňa 19.11.2025.

3. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2025 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	4 546 215	352 172	4 898 387
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	738	0	738
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 737	0	34 737
Iné pohľadávky	21 033	0	21 033
Krátkodobé pohľadávky	4 602 723	352 172	4 954 895

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31.12.2025 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, pohonné hmoty použité zamestnancami na súkromné účely a zábezpeky z nájmov.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	352 172	48 865
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 602 723	2 447 368
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 954 895	2 496 233
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

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet spoločnosti reg. č. 05/22/BA/02 zo dňa 31.3.2022 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, zaniklo 27.11.2025 a bolo vymazané z Notárskeho centrálného registra záložných práv dňa 5.12.2025.

Záložné právo na pohľadávky a bežný účet spoločnosti reg. č. 10/21/BA/03 zo dňa 20.12.2021 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, zaniklo 27.11.2025 a bolo vymazané z Notárskeho centrálného registra záložných práv dňa 5.12.2025.

Bolo zriadené nové záložné právo k pohľadávkam č. 0961/25/78072 uzatvorenej dňa 18.1.2025 do výšky istiny 8 250 000.- EUR v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 36854140, sídlo: Žižkova 11, 81102 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 48999/2025 Notárskeho centrálného registra záložných práv dňa 19.11.2025.

4. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2025 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	206 687	145 071
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	206 687	145 071

Spoločnosť do 25.11.2025 mala 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 záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu.

Spoločnosť dňa 18.11.2025 uzavrela zmluvu s Československou obchodnou bankou, a.s.

s možnosťou čerpania kontokorentný úver do výšky 4 000 000,-EUR s väzbou na záložné práva voči hnutelnému majetku a pohľadávkam.

5. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 660	36 710
Poistenie	19 910	18 395
Iné	47 750	18 315
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 530	0
Nájomné	1530	

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2025 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2025 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:	104 225	147 221	103 754	471	147 221
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	104 225	147 221	103 754	471	147 221
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	99 161	127 254	94 730	5 731	127 254
Odmeny a prémie zamestnancom	0				0
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	50 831	38 425	50 831		38 425
Rezerva na odchodné	20 006	19 709	20 006		19 709
Rezerva na rekreačné poukazy	1 600	1 300	1 600	1 300	1 300
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	26 724	67 820	22 293	4 431	67 820
Odmena štatutárov	0				0
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na súdny spor	0				0
Rezervy spolu	203 386	274 475	198 484	6 202	274 475

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:	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
Rezerva na reklamácie a zľavy					0
Rezerva na súdny spor					0
Rezervy spolu	234 464	203 386	222 972	11 492	203 386

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2025 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 644	1 365
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 769 067	7 376 782
- z toho finančný lízing	439 262	323 442
Krátkodobé záväzky spolu	6 770 711	7 378 147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 162 481	1 776 480
- z toho finančný lízing	1 557 020	1 224 275
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	241 736
- z toho finančný lízing	0	241 736
Dlhodobé záväzky spolu	2 162 481	2 018 216

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2025 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	94 377	76 640
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 652	82 623
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	87 652	82 623
Čerpanie sociálneho fondu	68 346	64 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	113 683	94 377

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 2025 poskytnuté nasledovné bankové úvery:

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver KB	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2026	0	250 000
bankový úver ČSOB účelový	EUR	1M EURIBOR plus 1,60% p. a.	25.10.2035	2 042 197	0
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver KB do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 2,00% p. a.	kontokorent	0	1 651 232
bankový úver ČSOB do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 1,40% p. a.	kontokorent	3 380 076	0
bankový úver KB do 1 roka	EUR	3M EURIBOR plus 2,75% p. a.	31.12.2026	0	250 000
bankový úver ČSOB účelový do 1 roka	EUR	1M EURIBOR plus 1,60% p. a.	31.12.2026	270 303	0

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 na celkovú výšku 1 000 000,- EUR. Úver podľa zmluvy bol splatný 31.12.2026. Zmluva sa 25.11.2025 ukončila, a úver bol predčasne splatený k 25.11.2025 vo výške 312 500,- EUR.

Spoločnosť 18.11.2025 uzavrela zmluvu o účelovom úvere s Československou obchodnou bankou, a.s. na celkovú výšku 2 875 000,- EUR, z ktorej 312 500,- EUR bolo použité na predčasné splatenie úveru od Komerčnej Banky a.s. (viď. vyššie) a zvyšných 2 562 500,- EUR bude spoločnosť používať na refinancovanie investícií uhradených z vlastných prostriedkov. Úver sa bude splácať v pravidelných mesačných splátkach vo výške 24 573,- EUR. Prvá splátka je splatná 25.2.2026. Úver sa sleduje na účte 461 Bankové úvery.

Spoločnosť mala 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 záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu. Zmluva sa 25.11.2025 ukončila.

Spoločnosť dňa 18.11.2025 uzavrela zmluvu s Československou obchodnou bankou, a.s. s možnosťou čerpania kontokorentný úver do výšky 4 000 000,-EUR s väzbou na záložné práva voči hnutelnému majetku a pohľadávkam, z ktorého čerpala v roku 2025 sumu 3 380 076,- EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

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	17 155 463	14 071 728	12 931 105	16 310 104	1 022 215	2 052 785
z toho TERMOSTAV-MRÁZ	1 688	7 881	2 368	19 412		
Zahraničie	659 602	177 041	2 972 090	3 035 964		
Spolu	17 815 065	14 248 769	15 903 195	19 346 068	1 022 215	2 052 785

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

Rozdelenie tržieb podľa činností	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Žiarotechnické a termovízne práce	03	17 655 624	14 129 207
Materiál použitý pri opravách	03	116 052	78 885
Ostatné výkony	03	43 389	40 677
Predaj elektrickej energie	03	407 960	418 982
Predaj ostatných tovarov	03	614 256	1 633 803
Predaj výrobkov	02	15 903 195	19 346 068
Celkom		34 740 475	35 647 622

Podiel skupiny TERMOSTAV-MRÁZ na odobraných vlastných výkonoch a výrobkoch bol 0,012%. 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 155 634EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok bežného obdobia	Konečný zostatok predchádzajúceho obdobia	Začiatkový stav predchádzajúceho obdobia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 005 753	2 061 927	1 696 961	-1 056 174	364 966
Výrobky	3 869 094	2 968 554	4 065 198	900 540	-1 096 644
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu:	4 874 847	5 030 481	5 762 159	-155 634	-731 678
Manká a škody	x	x	x	0	0
Inventárne rozdiely	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-155 634	-731 678

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	1 632 354	821 923
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	268 536	221 462
nájomné	14 515	10 058
dotácia MH SR	0	0
prebytky materiálových zásob	80 143	5 980
náhrady škody	0	0
ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	12 742	17 446
Kurzové zisky, z toho:	12 742	17 446
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 032
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	15 903 195	19 346 068
Tržby z predaja služieb	17 815 065	14 248 769
Tržby za tovar	1 022 215	2 052 785
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	34 740 475	35 647 622

5. Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 477 377	7 752 799
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 469 877	7 745 299
Opravy a udržiavanie	959 612	957 652
Nájomné	201 411	170 811
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	22 136	14 719
Preprava	202 208	196 323
Sprostredkovateľské služby a provízie	62 312	118 349
Laboratórne práce	75 405	83 727
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	7 024 470	5 428 079
Ostatné služby	922 323	775 639
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 014 303	15 935 066
Spotreba materiálu	11 692 295	12 119 145
Spotreba energie	1 868 320	2 820 870
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	870 152	513 402
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	146 181	93 758
Dane a poplatky	437 355	387 891
Osobné náklady	10 083 441	9 423 601
Finančné náklady, z toho:	510 430	596 459
Kurzové straty, z toho:	19 616	10 924
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 836	0
Ostatné	490 814	585 535

Náklady medzioročne vrástli hlavne ako následok zvýšenia nákladov na nakupované služby.

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.12.2025 je nasledovná:

	k 31.12.2025 EUR	k 31.12.2024 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	33 418	59 965
DPH	0	0
Ostatné priame dane	1 319	0
Pohľadávky spolu	34 737	59 965
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	246 408	140 554
Ostatné priame dane	78 008	62 225
Záväzky spolu	324 416	202 779

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2025 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. 12. 2025 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:	295 372	x	x	133 800	x	x
teoretická daň	x	70 889	24	x	28 098	21
Daňovo neuznané náklady	886 366	212 728	72	360 751	75 758	57
Výnosy nepodliehajúce dani	-209 105	-50 185	-17	-317 134	-66 598	-50
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj	-972 633	-233 432	-79	-177 417	-37 258	-28
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
Minimálna daň	x	3 840	1	x	3 840	1
Daň minulých období	x	0	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	3 840	1	x	3 840	1
Odložená daň z príjmov	x	15 648	5	x	71 276	53
Celková daň z príjmov	x	19 488	7	x	75 116	56

Výpočet odloženej dane k 31.12.2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-2 474 824	-2 397 662
zdaniteľné	-2 474 824	-2 397 662
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	502 003	490 053
zdaniteľné	502 003	490 053
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-473 476	-457 828
Zmena odloženého daňového záväzku	15 648	71 276
Zaúčtovaná ako náklad	15 648	71 276
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť prenájma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- Prenájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice s.r.o., Buongiorno s.r.o.. a I.P.C. REFRACORIES a. s.

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.
Celkové výnosy z nájomného v roku 2025 boli vo výške 14 514 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 27 503 EUR(účtované do nákladov mimo nájomného).
- TERMOSTAV - MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice, prenájma spoločnosti skladovacie priestory. Odplata v roku 2025 bola vo výške 14 400 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
- Toyota Material Handling Slovensko s. r. o. - nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížných vozíkov.

Celkové náklady za nájomné v roku 2025 boli vo výške 201 411 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	14 514	10 058
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	201 411	170 811
Odplata za vecné bremeno	27 503	26 755
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 má poistenú colnú záruku spoločnosťou HDI Global Specialty a akceptovanú Colným úradom pod EČ. 24SK560000V000037 v hodnote 132 000,- EUR od 30.12.2024.

Spoločnosť mala 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 záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu. Zmluva sa 25.11.2025 ukončila.

Spoločnosť dňa 18.11.2025 uzavrela zmluvu s Československou obchodnou bankou, a.s. s možnosťou čerpania kontokorentný úver do výšky 4 000 000,-EUR s väzbou na záložné práva voči hnutelnému majetku a pohľadávkam, z ktorého čerpala v roku 2025 sumu 3 380 076,- EUR sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

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 na celkovú výšku 1 000 000,- EUR. Úver podľa zmluvy bol splatný 31.12.2026. Zmluva sa 25.11.2025 ukončila, a úver bol predčasne splatený k 25.11.2025 vo výške 312 500,- EUR.

Spoločnosť 18.11.2025 uzavrela zmluvu o účelovom úvere s Československou obchodnou bankou, a.s. na celkovú výšku 2 875 000,- EUR, z ktorej 312 500,- EUR bolo použité na predčasné splatenie úveru od Komerčnej Banky a.s. (viď. vyššie) a zvyšných 2 562 500,- EUR bude spoločnosť používať na refinancovanie investícií uhradených z vlastných prostriedkov. Úver sa bude splácať v pravidelných mesačných splátkach vo výške 24 573 ,- EUR. Prvá splátka je splatná 25.2.2026. Úver sa sleduje na účte 461 Bankové úvery.

Záložné práva 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 zanikli 27.11.2025 a boli vymazané z Notárskeho centrálneho registra záložných práv dňa 5.12.2025:

- Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 05/22/BA/02 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 10794/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.
- Na hnutelné veci spoločnosti reg. č. 05/22/BA/01 spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 10795/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.
- Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 10/21/BA/03 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 41173/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.
- Na zásoby spoločnosti reg. č. 10/21/BA/04 spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 4 500 000,-EUR evidované pod spisovou značkou 41170/2022 Notárskeho centrálneho registra záložných práv.

Boli zriadené nové záložné práva v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 36854140, sídlo: Žižkova 11, 81102 Bratislava:

- K hnuteľným veciam č. 0960/25/78072 uzatvorenej dňa 18.11.2025 do výšky istiny 8 250 000.- EUR evidované pod spisovou značkou 48999/2025 Notárskeho centrálneho registra záložných práv dňa 19.11.2025.
- K pohľadávkam č. 0961/25/78072 uzatvorenej dňa 18.1.2025 do výšky istiny 8 250 000.- EUR evidované pod spisovou značkou 48999/2025 Notárskeho centrálneho registra záložných práv dňa 19.11.2025.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	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. 2025 je nasledovná:

	k 31.12.2025 EUR	k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	738	13 782
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	738	13 782
Záväzky z obchodného styku	1 879 983	1 445 211
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	1 879 983	1 445 211

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2025 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	3 538 511	2 592 129
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	03	1 556	7 881
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	02	2 368	19 412
TERMOSTAV-MRÁZ - predaj	11	2 100	0
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - nákup	01	1 419 797	499 550
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - predaj	03	6 825	2 400
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - predaj	02	8 050	4 675
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA - predaj	11	2 000	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	1 556	7 881
Predaj výrobkov	02	2 368	19 412
Kooperácie nákup	01	3 470 162	2 572 807
Personálna agenda nákup	01	12 600	12 600
Iné nákup	01	55 749	6 722
Zmluvné pokuty	11	2 100	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. Situácia na blízkom východe si vyžiadala dlhšie prepravné trasy a navýšenie cien prepravy a ropných výrobkov. Tieto faktory majú 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 priebežne vyhodnocuje dopady všetkých interných aj externých faktorov na spoločnosť a priebežne prijíma opatrenia na zvyšovanie efektivity. Taktiež sleduje vývoj na slovenskom a svetových trhoch, aby vedela adekvátne reagovať na aktuálne podmienky.

N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2025v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 100 000				2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 426 563			58 684	1 485 247
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 684	275 884		-58 684	275 884
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 100 000				2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne 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					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58 684
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	58 684
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	58 684

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2025

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 (+/-)	295 372	133 800
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>	1 191 779	740 202
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	870 152	513 402
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 (+/-)	71 089	-31 078
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-32 480	-11 905
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	283 018	269 783
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>	-2 574 183	2 665 616
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 458 662	1 216 586
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-901 353	601 027
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	785 832	848 003
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.)	-1 087 032	3 539 618
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.)	-1 087 032	3 539 618
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	7 059	-135 081
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 079 973	3 404 537

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 (-)	-889 251	-144 768
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 639 121	-3 775 303
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 528 372	-3 920 071
	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.)	3 669 961	232 773
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 (+)	3 541 344	-1 054 563
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 (-)	128 617	1 287 336
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	3 669 961	232 773
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	61 616	-282 761
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	145 071	427 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	206 687	145 071
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 (+/-)	206 687	145 071

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

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 15.6.2026


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	2
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) ;	14
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	16
6.	Časové rozlíšenie	16
G.	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	17
1.	Tržby za vlastné výkony a tovar	17
2.	Zmeny stavu zásob	18

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	18
4. Čistý obrat.....	19
5. Náklady.....	19
H. DAŇOVÉ OTÁZKY	20
I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH.....	21
1. Prenajatý majetok	21
2. Najatý majetok	21
J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	22
1. Podmienené záväzky	22
2. Podmienенý majetok	23
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	23
L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....	24
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.....	25
N. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	25
O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2025.....	27
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV.....	30