

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2013
(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

OBAL-SERVIS, a. s. Košice
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 17.4.1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 9.6.1992.

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

- balenie plechu a výrobkov z plechu
- montážne, servisné, zámočnícke a údržbárske práce
- výroba, stavba strojov a prístrojov

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2013 a 2012 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	617	637
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	607	630
počet vedúcich zamestnancov	23	23

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5.6.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2013 sú:

Predstavenstvo spoločnosti	
Štatutárny orgán:	Ing. Miroslav Grela, MBA – predseda od 1.2.2012 Ing. Vasil' Mackal' – člen od 15.5.2009 Ing. Peter Bílek – člen od 1.1.2012
Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Elena Petrášková, LL.M. od 1.3.2011
Členovia:	Matthew Todd Lewis od 1.8.2010 Peter Kolesár od 30.7.2009

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
U. S. Steel Košice, s.r.o.	3 731 143	100	100	100
Spolu	3 731 143	100	100	100

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
		EUR	%		
Spolu	x				

Konsolidovaný celok

Spoločnosť OBAL-SERVIS, a. s. Košice je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o. Vstupný areál U. S. Steel, Košice (ďalej len "materská spoločnosť"). V súlade s § 22 ods. 12 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je materská spoločnosť oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Materská spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej kontrolujúcej spoločnosti – United States Steel Corporation, 600 Grant Street, Pittsburgh, Pennsylvania, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovanej skupiny zostavuje spoločnosť United States Steel Corporation ("U. S. Steel") podľa platných účtovných zásad všeobecne uznávaných v USA („US GAAP“) a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.

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 (going concern).

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 sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie 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, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z 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 jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	-
Aktivované náklady na vývoj	-
Software	4
Ocenené práva – patenty, licencie atď.	4
Goodwill	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-

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. Od roku 2002 obstaraný DHM odpisuje zrýchlene. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorázovo 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	12,20
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12
Dopravné prostriedky	4,6
Inventár	-
Opravná položka k nadobudnutému majetku	15

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z..

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.

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

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávateľom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko - stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu; zákazkovou výrobou sa okrem zhotovenia majetku alebo kombinácie majetkov rozumie aj:

1. zmluva na poskytovanie služieb, ktoré priamo súvisia so zhotovením majetku alebo kombinácie majetkov, napríklad služby manažérov projektu alebo architektov,
2. zmluva na likvidáciu majetku, obnovu prostredia alebo rekultiváciu životného prostredia po likvidácii majetku, ku ktorému sa táto likvidácia, obnova alebo rekultivácia viaže.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe, napríklad na základe vystaveného účtovného dokladu, sa účtujú na ľarchu účtu 311 – Odberatelia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 606 – Výnosy zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa účtujú v prospech účtu 324 – Prijaté preddavky alebo v prospech účtu 475 – Dlhodobé prijaté preddavky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa doúčtuje rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku na účet 316 - Čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom na účet 606 – Výnosy zo zákazky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

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. II. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. III. 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 nevyužívané daňové 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 odhadné 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)

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2013 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		185 833	24 232					210 065
Prírastky						3 950		3 950
Úbytky								0
Presuny		3 950				-3 950		0
Stav na konci účt.obdobia	0	189 783	24 232	0	0	0	0	214 015
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		179 915	24 232					204 147
Prírastky		4 060						4 060
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	183 975	24 232	0	0	0	0	208 207
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	0	5 918	0	0	0	0	0	5 918
Stav na konci účt.obdobia	0	5 808	0	0	0	0	0	5 808

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		179 657	24 232					203 889
Prírastky						6 176		6 176
Úbytky								0
Presuny		6 176				-6 176		0
Stav na konci účt.obdobia	0	185 833	24 232	0	0	0	0	210 065
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		179 657	24 232					203 889
Prírastky		258						258
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	179 915	24 232	0	0	0	0	204 147
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	5 918	0	0	0	0	0	5 918

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2013 boli nasledovné významné akcie:

- technické zhodnotenie softvéru v hodnote 3 950 EUR

Poistenie

Poisťovňa Allianz - Slovenská poisťovňa zastrešuje poistenie DNM a DHM.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť v priebehu roku 2013 neúčtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2013 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľsk é 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	8 444	1 730 025	6 974 059	0	0	0	12 935	0	8 725 463
Prírastky							44 194		44 194
Úbytky	12	4 226	532 241				2 221		538 700
Presuny		0	51 848				-51 848		0
Stav na konci účt.obdobia	8 432	1 725 799	6 493 666	0	0	0	3 060	0	8 230 957
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	827 323	6 492 094	0	0	0	0	0	7 319 417
Prírastky		114 060	219 685						333 745
Úbytky		4 226	532 241						536 467
Stav na konci účt.obdobia	0	937 157	6 179 538	0	0	0	0	0	7 116 695
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	5 342	0	0	0	0	0	5 342
Prírastky									0
Úbytky			1 125						1 125
Stav na konci účt.obdobia	0	0	4 217	0	0	0	0	0	4 217
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 444	902 702	487 307	0	0	0	12 935	0	1 411 388
Stav na konci účt.obdobia	8 432	788 642	318 345	0	0	0	3 060	0	1 118 479

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľsk é 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	8 444	1 730 025	7 039 017	0	0	0	0	0	8 777 486
Prírastky							70 873		70 873
Úbytky			122 896						122 896
Presuny		0	57 938				-57 938		0
Stav na konci účt.obdobia	8 444	1 730 025	6 974 059	0	0	0	12 935	0	8 725 463
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	706 531	6 268 494	0	0	0	0	0	6 975 025
Prírastky		120 792	346 496						467 288
Úbytky			122 896						122 896
Stav na konci účt.obdobia	0	827 323	6 492 094	0	0	0	0	0	7 319 417
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	6 467	0	0	0	0	0	6 467
Prírastky									0
Úbytky			1 125						1 125
Stav na konci účt.obdobia	0	0	5 342	0	0	0	0	0	5 342
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 444	1 023 494	776 990	0	0	0	0	0	1 808 928
Stav na konci účt.obdobia	8 444	902 702	487 307	0	0	0	12 935	0	1 411 388

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2013 boli nasledovné významné akcie:

- nákup strojov a zariadení vo výške 51 848 EUR :
 - 3 ks kompresorov v hodnote 8 943 EUR,
 - 5 ks páskovacích strojčekov v hodnote 11 427 EUR,
 - Šablóna na výrobu paliet v hodnote 2 387 EUR
 - Zariadenie ZH-ALS v hodnote 2 024 EUR
 - Technické zhodnotenie strojov v hodnote 27 067 EUR
- úbytky vo výške vo výške 536 479 EUR:
 - Predaj časti pozemku v hodnote 12 EUR
 - Predaj budov - skladov v hodnote 4 226 EUR
 - Predaj 3 ks VZV v hodnote 73 213 EUR,
 - Predaj Multikáry v hodnote 6 971 EUR,
 - Predaj 12 ks PC a notebookov v hodnote 30 197 EUR,
 - Predaj tabuľových nožníc v hodnote 3 319 EUR
 - Likvidácia lemovacieho stroja v hodnote 387 743 EUR
 - Likvidácia ostatného nepoužiteľného majetku v hodnote 30 798 EUR

V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú neukončené projekty na plánované akcie roku 2014 v sume 3 060 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Štruktúru dlhodobého finančného majetku predstavuje nasledovná tabuľka:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0		2 873 587
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 873 587
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 873 587
Stav na konci účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 873 587

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	1 991				0		1 991
Prírastky							2 871 596		2 871 596
Úbytky									0
Presuny	291 595	2 580 996	-995				-2 871 596		0
Stav na konci účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 873 587
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	1 991	0	0	0	0	0	1 991
Stav na konci účt.obdobia	291 595	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 873 587

Spoločnosť dňa 20.6.2012 nadobudla podiel na základnom imaní spoločnosti Refrako s.r.o. vo výške 99,98 %, čím sa stala 100 % vlastníkom tejto spoločnosti.

Dňa 1.11.2012 došlo k zlúčeniu zanikajúcej spoločnosti Refrako s.r.o. a nástupníckej spoločnosti RMS, a.s., pričom Spoločnosť sa zlúčením stala vlastníkom 23,99 % podielu v spoločnosti RMS, a.s.

Spoločnosť dňa 21.11.2012 nadobudla podiel na základnom imaní spoločnosti U. S. Steel Europe (UK) vo výške 100%.

Štruktúra podielov v spoločnostiach k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
U.S.Steel Europe (UK)	100	100	282 582	-103 057	291 595
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
RMS, a. s.	23,99	23,99	17 211 811	2 471 233	2 580 996
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
U. S. Steel Services	0,04	0,04	2 872 750	352 486	996
U. S. Steel Laborfest	0,04	0,04	4 239 703	446 265	0
U. S. Steel SBS	1,99	1,99	375 864	94 408	0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 873 587

Spoločnosť U. S. Steel Europe (UK) vykázala údaje v GBP. Vlastné imanie 235 589 GBP a Hospodársky výsledok, strata - 85 919 GBP. Pri prepočte na EUR bol použitý kurz k 31.12.2013 (0,8337 GBP = 1 EUR).

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok v účtovníctve v cene obstarania podielov. K 31.12.2013 nevykonala precenenie finančného majetku podľa podielov na vlastnom imaní.

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila ku dňu účtovnej závierky opravné položky k zásobám.

Poistenie zásob

Poist'ovňa Allianz Slovenská poisťovňa zastrešuje poistenie zásob a celého majetku spoločnosti.

5. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2013 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
Odložená daňová pohľadávka	54 064		54 064
Dlhodobé pohľadávky	54 064	0	54 064
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 980 713	24 387	2 005 100
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 702 385	0	1 702 385
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	281 939	0	281 939
Iné pohľadávky	195 911	0	195 911
Krátkodobé pohľadávky	4 160 948	24 387	4 185 335

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	24 387	29 139
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 160 948	5 223 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 185 335	5 252 172
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54 064	13 384
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	54 064	13 384

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	6 318	0	0	0	6 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 318	0	0	0	6 318

6. Krátkodobý finančný majetok

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	373	212
Bežné bankové účty	305 377	64 630
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	305 750	64 842

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

Dňa 1.10.2009 uzatvorila spoločnosť OBAL-SERVIS, a.s. Košice zmluvu o úvere tzv. cash-pooling na dobu určitú do 31.5.2011 s materskou spoločnosťou U. S. Steel Košice s.r.o. Platnosť zmluvy je každý rok upravená dodatkom ku zmluve. Za poskytnutie úveru je dlžník povinný zaplatiť veriteľovi úrok. Úroková sadzba je dohodnutá vo výške EURLIBOR+2,15% p.a.

K 31.12.2013 bol stav pohľadávky voči materskej spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o. v súvislosti so zmluvou o úvere tzv. cash-pooling v hodnote istiny 1 698 733 EUR a nevyplatených úrokov 3 652 EUR, spolu v hodnote 1 702 385 EUR vykázaný v Súvahe v časti B.III.3.

7. 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:	25 585	32 900
reklama	22 664	26 809
poistné	553	559
podpora softvéru	602	3 397
ostatné	1 766	2 135
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	64 503	55 200
prevedené a nevyúčtované práce a služby	64 503	55 200

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2013 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2013 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:	0	0	0	0	0
rezerva na súdne spory	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	507 581	2 149 055	1 944 120	0	712 516
nevyfakturované dodávky a služby	84 526	120 392	66 619		138 299
dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 672	961 008	951 223		18 457
odmeny a prémie zamestnancom	414 383	555 760	414 383		555 760
rezerva na 13. a 14. plat	0	511 895	511 895		0

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:	0	0	0	0	0
rezerva na súdne spory	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	560 542	1 950 664	2 003 625	0	507 581
nevyfakturované dodávky a služby	138 335	77 949	131 758		84 526
dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	4 497	920 754	916 579		8 672
odmeny a prémie zamestnancom	417 710	478 626	481 953		414 383
rezerva na 13. a 14. plat	0	473 335	473 335		0

Rezervy na odmeny sa tvoria a používajú aj počas roka pre priebežné vykázanie hospodárskeho výsledku. Účel a výška rezerv je v súlade s Kolektívnou zmluvou a s vnútorným predpisom TOS/010 Motivácia zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2013 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 895 397	3 848 405
Krátkodobé záväzky spolu	2 895 397	3 848 405
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 572	3 170
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	12 572	3 170

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2013 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 170	1 904
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 290	81 082
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	38 410	18 990
Tvorba sociálneho fondu spolu	163 700	140 072
Čerpanie sociálneho fondu	154 299	138 806
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 571	3 170

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

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

5. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala v roku 2013 bankové úvery ani finančné výpomoci.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	výrobky z dreva (palety)		výrobky z hutného materiálu, stroje		piliny, štiepky	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
tuzemsko	5 612	6 561	133	0	21 464	22 528
skupina USSteel	26 631	38 327	541	111 717		0
zahraničie		0	0	0		0
Spolu	32 243	44 888	674	111 717	21 464	22 528

Oblasť odbytu a	výrobky z plechu (oceľová páska, plechové rohy)		predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
tuzemsko	878	563	49 674	60 964
skupina USSteel		2 745	883 726	1 452 140
zahraničie	59 429	80 768	7 754	29 019
Spolu	60 307	84 076	941 154	1 542 123

Oblasť odbytu a	služby balenia		obslužné práce		ostatné služby (servis pracovných strojov a iné)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
tuzemsko	33 534	52 625			9 231	14 715
skupina USSteel	15 546 779	15 217 775	5 167 418	4 876 274	3 521 903	3 729 261
zahraničie						
Spolu	15 580 313	15 270 400	5 167 418	4 876 274	3 531 134	3 743 976

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	0	0	1 229	0	-1 229
Zvieratá				0	0
Spoľu	0	0	1 229	0	-1 229
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-1 229

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy

Významné položky aktivácie, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
obstaranie a technické zhodnotenie majetku vo vlastnej réžii	35 316	69 114
aktivácia materiálu	5 590 877	5 740 219
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	17 152	21 314
nájomné	23 467	63 768
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	43 548	54 017
výnosy z CP a podielov	1 837	2 049
tržby z predaja CP a podielov	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Spoločnosť vyrába vo vlastnej réžii najmä palety (90,97%). Zvyšok tvoria rôzne drevené bedne, krátené hranoly, kovové obaly a pod.

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	114 688	151 492
Tržby z predaja služieb	24 278 865	23 890 650
Tržby za tovar	941 154	1 542 123
Výnosy zo zákazky	0	111 717
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	79 247	115 865
Čistý obrat celkom	25 413 954	25 811 847

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 650	6 650
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
opravy a udržiavanie	120 170	148 779
cestovné	6 982	7 514
náklady na reprezentáciu	30 343	30 003
kooperácia	2 026 636	2 335 282
nájomné	212 003	221 108
prepravné nesúvisiace s obstaraním materiálu	146 422	143 058
práce výrobného povahy	116 245	89 825
náklady na IS	84 036	61 136
ochrana priestorov	41 873	39 338
náklady na reklamu, propagáciu a inzerciu	56 185	50 432
náklady na odvoz a zneškodnenie odpadov	57 767	63 643
telefón, fax, internet	20 981	24 442
náklady na školenie zamestnancov	36 345	25 063
čistenie pracovných odevov	20 400	15 072
náklady na clachovanie a preskúšavanie zariadení	27 841	27 968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
odpisy	334 709	467 546
zostatková cena predaného majetku a materiálu	3 107	37
dane a poplatky	103 538	93 100
osobné náklady	11 941 975	11 506 555
ostatné prevádzkové náklady	31 591	47 353
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	50	99
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	0	0
ostatné náklady na finančnú činnosť	3 640	3 753
Mimoriadne náklady, z toho:		

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2013 je nasledovná:

	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	50 354	103 123
DPH	231 585	195 172
Ostatné priame dane	-	-
Pohľadávky spolu	281 939	298 295
Daň z príjmov spoločnosti	-	-
DPH	-	-
Ostatné priame dane	82 208	63 102
Záväzky spolu	82 208	63 102

Od 1.1.2010 došlo k skupinovej registrácii DPH v rámci skupiny USS KE, z toho vyplýva, že zdaniteľné plnenie voči spoločnostiam v skupine sa uskutočňuje v cenách bez DPH. Zostatok DPH vykázaný v tabuľke predstavuje nárok na odpočet DPH za posledné zdaňovacie obdobie.

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2013 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2013 je nasledovný:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	356 881	x	x	676 417	x	x
teoretická daň	x	82 083	23	x	128 519	19
Daňovo neuznané náklady	234 912	54 030	15	137 339	26 095	4
Výnosy nepodliehajúce dani	2 420	557	0	5 451	1 036	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	589 373	135 556	38	808 305	153 578	23
Splatná daň z príjmov	x	135 556	38	x	153 578	23
Odložená daň z príjmov	x	-40 681	-11	x	-277	0
Celková daň z príjmov	x	94 875	27	x	153 301	23

Výpočet odloženej dane k 31.12.2013:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-310 013	-343 944
odpočítateľné		
zdaniteľné	-310 013	-343 944
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	555 760	414 383
odpočítateľné	555 760	414 383
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	54 064	13 384
Uplatnená daňová pohľadávka	-40 680	-277
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-40 680	-277
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom časti pozemku pre IPSA, s.r.o.. Nájomná zmluva uzavretá od 30.9.2009 na dobu do povolenia vkladu zmluvy o zriadení vecného bremena príslušnou správou katastra,
- nájom časti pozemku pre ISPA, spol. s r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.1.2009 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 532 EUR,
- nájom časti pozemku pre Rabaka reklamné panely s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.1.2009 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 2 000 EUR,

Prenajaté pozemky vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

- nájom nebytových priestorov pre Gerust a.s. Košice. Nájomná zmluva uzavretá od 1.4.2009 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 5 755 EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Look Service s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.2.2011 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 364 EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Stavadan a.s. Prešov. Nájomná zmluva uzavretá od 1.1.2009 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 1 435 EUR,
- nájom nebytových priestorov pre REALSTAV – Slovakia, spol. s r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.1.2011 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 1 207 EUR,
- nájom nebytových priestorov pre STROJZVAR BaP s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.1.2012 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 364 EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Ing. Vladimír Liška - TIMA FOX. Nájomná zmluva uzavretá od 1.8.2011 do 31.12.2013. Ročné výnosy z nájomného sú 600 EUR,

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

- nájom 5 ks VZV pre RMS, a. s. Nájomné zmluvy uzavreté od 1.8.2009 a 14.12.2007 na dobu do 31.3.2013. Ročné výnosy z nájomného sú 11 261 EUR,

Prenajatý majetok vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom) od spriaznených osôb:

- Mostový žeriav od materskej spoločnosti - nájomná zmluva bola ukončená v roku 2013,
- 18 ks PC od materskej spoločnosti - nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014,
- Časť administratívnych, skladovacích a výrobných priestorov (3 944 m²) od materskej spoločnosti - nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva na prenájom časti výrobných priestorov (415 m²) bola ukončená v roku 2013.
- Časť pozemkov (29 588 m²) od materskej spoločnosti - nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom) od tretích osôb:

- 5 ks osobných vozidiel od Business Lease Slovakia, zmluva je uzavretá do roku 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	23 467	63 768
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	212 003	221 108
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienený 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		
	statutárnych	dozorných	iných	statutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy				0		
	0			0		
Nepeňažné príjmy	7 238			0		
	5 727			0		
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. ZOSTATKY A TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2013 je nasledovná:

	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 977 274	1 874 232
Ostatné pohľadávky	1 898 416	3 055 058
Pohľadávky spolu	3 875 690	4 929 290
Záväzky z obchodného styku	81 230	72 435
Ostatné záväzky	0	1 035 845
Záväzky spolu	81 230	1 108 280

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2013 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	01	2 248	1 635
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	03	200	747
U.S. Steel Košice - SBS, s.r.o.	01	31 892	29 281
RMS, a.s. Košice	01	23 106	7 777
RMS, a.s. Košice	02	108 487	68 433
RMS, a.s. Košice	03	6 195	11 828
Refrako s.r.o.	01	0	9 545
Refrako s.r.o.	02	0	112 561
Refrako s.r.o.	03	0	2 287
U. S. Steel Services s.r.o.	01	42 513	33 192
U. S. Steel Services s.r.o.	03	4 071	0

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
U. S. Steel Košice, s.r.o.	01	667 975	798 466
U. S. Steel Košice, s.r.o.	02	837 834	1 489 186
U. S. Steel Košice, s.r.o.	03	24 225 634	23 799 432
U. S. Steel Košice, s.r.o.	08	43 548	54 017

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

Od 31. decembra 2013 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, štatutárni zástupcovia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2013 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 731 143				3 731 143
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	171 910			52 311	224 221
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 905 538				1 905 538
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 116	262 006	470 805	-52 311	262 006
Vyplatené dividendy	0	430 804			430 804
Ostatné položky SF		40 000			40 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	859 548			2 871 595	3 731 143
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania		2 871 595		-2 871 595	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	171 910				171 910
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 905 538				1 905 538
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 075 845	523 116	1 075 845		523 116
Vyplatené dividendy		1 035 845			1 035 845
Ostatné položky - SF		40 000			40 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	523 116
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 312
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	430 804
Iné	
Spolu	523 116

Základné imanie predstavuje:

- 2 589 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 332 €,
- 43 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 60 000 €,
- 29 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 10 055 €.

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Fondy zo zisku“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 224 221 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2013

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 (+/-)	356 881	676 417
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>	494 108	352 339
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	334 709	467 546
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 (+/-)	204 935	-52 961
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 988	-8 229
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-43 548	-54 017
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>	-108 430	167 686
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 026 157	-747 047
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 005 777	821 823
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-128 810	92 910
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.)	742 559	1 196 442
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.)	742 559	1 196 442
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-42 106	-104 562
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	700 453	1 091 880

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 (-)	110	-5 918
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-41 800	-70 006
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 (-)	0	-2 871 596
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-41 690	-2 941 602
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-470 805	1 795 750
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-470 805	
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 (-)		1 795 750

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.)	9 402	1 266
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 (+)		
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 (-)	9 402	1 266
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	43 548	54 017
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-417 855	1 851 033
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	240 908	-4 607
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	64 842	69 449
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	305 750	64 842
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	305 750	64 842

P. DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

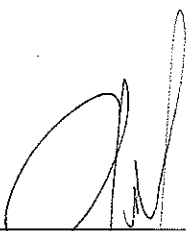
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

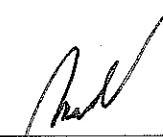
Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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 10. januára 2014.



Ing. Miroslav Grela, MBA
Predseda predstavenstva



Ing. Vasil Mackal
Člen predstavenstva

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	1
4.	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	1
5.	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	1
B.	INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	2
C.	INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU	2
D.	HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	3
1.	Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	3
2.	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	3
3.	Dlhodobý finančný majetok	4
4.	Zásoby	4
5.	Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky	4
6.	Zákazková výroba	5
7.	Finančné účty	5
8.	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	5
9.	Rezervy	5
10.	Závazky	5
11.	Daň z príjmov spoločnosti	5
12.	Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období	6
13.	Operácie v cudzej mene	6
14.	Účtovanie výnosov a nákladov	6
15.	Deriváty	6
16.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	6
17.	Prenajatý majetok	6
E.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	7
1.	Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	7
2.	Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	8
3.	Dlhodobý finančný majetok	9
4.	Zásoby	11
5.	Pohľadávky	11
6.	Krátkodobý finančný majetok	12
7.	Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)	13
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	13
1.	Vlastné imanie	13
2.	Rezervy	13
3.	Závazky	14
4.	Sociálny fond	14
5.	Bankové úvery a finančné výpomoci	14
G.	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	15
1.	Tržby za vlastné výkony a tovar	15
2.	Zmeny stavu zásob	15
3.	Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy	16
4.	Čistý obrát	16
5.	Náklady	17
H.	DAŇOVÉ OTÁZKY	17
I.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	19
1.	Prenajatý majetok	19

2.	Najatý majetok	19
J.	INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	20
1.	Podmienené záväzky	20
2.	Podmienený majetok	20
K.	INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	20
L.	ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI	21
M.	INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	21
N.	INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA	22
O.	PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2013	24
P.	DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV	27