

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**Účtovná závierka
k 31. decembru 2014**

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov
pre finančné výkazníctvo
platných v Európskej únii**

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K 31. DECEMBRU 2014**

Účtovná závierka k 31. decembru 2014 zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii, bola schválená a autorizovaná na vydanie konateľmi U. S. Steel Košice, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) dňa 24. apríla 2015. Po zverejnení účtovnej závierky ani spoločník ani konatelia Spoločnosti nemajú právomoc na zmenu údajov zverejnených v účtovnej závierke.

Košice, 24. apríla 2015



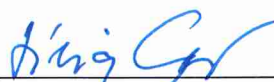
George F. Babcoke

Prezident
(konateľ Spoločnosti)



Matthew T. Lewis

Viceprezident pre financovanie
(konateľ Spoločnosti)



Ing. Silvia Gaálová, FCCA

Generálny manažér pre všeobecné účtovníctvo
a konsolidáciu (zodpovedná za vedenie účtovníctva)



Ing. Beáta Marčáková

Riaditeľ pre metodiku účtovania a externé výkazníctvo
(zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky)

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K 31. DECEMBRU 2014**

Obsah

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII	F-5
VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU	F-6
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	F-7
VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH.....	F-8
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE	F-9 – F-53

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2014

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tisícoch EUR)

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

	Poznámka	31. decembra 2014	31. decembra 2013
AKTÍVA			
Neobežný majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	5	366 312	369 197
Investičný nehnuteľný majetok	6	3 099	3 490
Nehmotný majetok	7	87 090	39 281
Investície	8	13 250	13 143
Finančný majetok k dispozícii na predaj		259	259
Odložená daň z príjmov - pohľadávka	9	85 566	102 307
Peňažné prostriedky s obmedzeným použitím	10	4 734	3 948
Neobežný majetok spolu		560 310	531 625
Obežný majetok			
Zásoby	11	375 990	362 681
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	12	355 627	349 877
Derivátové finančné nástroje	13	25 560	-
Peňažné prostriedky s obmedzeným použitím	10	55	14
Ostatný obežný majetok	15	1 183	32 539
Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	327 995	193 768
Obežný majetok spolu		1 086 410	938 879
AKTÍVA SPOLU		1 646 720	1 470 504
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	839 357	839 357
Rezervné fondy	16	61 323	43 728
Nerozdelený zisk / neuhradená strata minulých období		12 631	- 26 867
Vlastné imanie spolu		913 311	856 218
Závazky			
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery a pôžičky	17, 31	222 495	195 875
Dlhodobé rezervy na záväzky	18	4 906	5 150
Výnosy budúcich období – Štátne dotácie		6 190	-
Dlhodobé záväzky zo zamestnaneckých požitkov	19	30 990	23 408
Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	20	2 006	1 978
Dlhodobé záväzky spolu		266 587	226 411
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	20	383 752	324 196
Splatná daň z príjmov - záväzok		3	-
Derivátové finančné nástroje	13	-	8 326
Výnosy budúcich období		2	3
Krátkodobé pôžičky	31	13 124	9 447
Krátkodobé rezervy na záväzky	18	67 537	44 496
Krátkodobé záväzky zo zamestnaneckých požitkov	19	2 404	1 407
Krátkodobé záväzky spolu		466 822	387 875
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		1 646 720	1 470 504

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2014

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tisícoch EUR)

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

	Poznámka	2014	2013
Výnosy	21	2 193 991	2 202 972
Ostatné príjmy	21	57 895	39 707
Spotreba materiálov a energií	22	- 1 419 350	- 1 505 517
Mzdové náklady a iné zamestnanecké požitky	23	- 282 399	- 264 484
Odpisy a amortizácia	5, 6, 7	- 29 447	- 76 381
Náklady na opravy a údržbu		- 68 134	- 66 874
Prepravné služby		- 122 247	- 121 158
Poradenské služby		- 12 334	- 13 447
Zisk / strata z kurzových rozdielov		- 34 174	11 612
Strata zo zníženia hodnoty	5, 7	- 49 109	- 477 547
Ostatné prevádzkové náklady	24	- 199 425	- 190 403
Zisk z prevádzkovej činnosti		35 267	- 461 520
Výnosy z dividend		1 556	1 812
Finančné výnosy	25	171	93
Finančné náklady	25	- 14 370	- 13 699
Zisk / strata pred zdanením		22 624	- 473 314
Daň z príjmu	26	- 5 595	104 427
Zisk / strata po zdanení		17 029	- 368 887
Položky, ktoré nebudú reklasifikované do výkazu ziskov a strát			
Precenenie záväzkov súvisiacich so zamestnaneckými požitkami	26	-3 836	- 562
Položky, ktoré budú následne reklasifikované do výkazu ziskov a strát			
Zmeny v reálnej hodnote derivátových zabezpečovacích nástrojov	26	26 919	- 719
Zmeny z precenenia nehmotného majetku	7, 26	16 981	-
Ostatný komplexný výsledok bez dane		40 064	- 1 281
Komplexný výsledok spolu		57 093	- 370 168

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2014

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tisícoch EUR)

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Základné imanie	Rezervné fondy	Nerozdelený zisk / neuhradená strata minulých období	Spolu
Stav k 1. januáru 2014	839 357	43 728	- 26 867	856 218
Zisk za rok 2014	-	-	17 029	17 029
Ostatný komplexný výsledok	-	43 900	- 3 836	40 064
Komplexný výsledok spolu za rok	-	43 900	13 193	57 093
<u>Transakcie s vlastníkami:</u>				
Vysporiadanie straty zo zákonného rezervného fondu	-	-26 305	26 305	-
Transakcie s vlastníkami spolu	-	-26 305	26 305	-
Stav k 31. decembru 2014	839 357	61 323	12 631	913 311

	Základné imanie	Rezervné fondy	Nerozdelený zisk minulých období / neuhradená strata minulých období	Spolu
Stav k 1. januáru 2013	839 357	43 064	343 965	1 226 386
Strata za rok 2013	-	-	- 368 887	- 368 887
Ostatný komplexný výsledok	-	- 719	- 562	- 1 281
Komplexný výsledok spolu za rok	-	- 719	- 369 449	- 370 168
<u>Transakcie s vlastníkami:</u>				
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	1 383	- 1 383	-
Transakcie s vlastníkami spolu	-	1 383	- 1 383	-
Stav k 31. decembru 2013	839 357	43 728	- 26 867	856 218

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2014

(Ak nie je uvedené inak, všetky sumy sú v tisícoch EUR)

VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Pozn.	Spolu	
		2014	2013
Zisk / strata pred zdanením		22 624	- 473 314
Upravený o nepeňažné transakcie			
Odpisy nehnuteľností, strojov a zariadení a investičného nehnuteľného majetku	5, 6	28 343	74 291
Odpisy nehmotného majetku	7	1 104	2 090
Amortizácia výnosov budúcich období z emisných kvót CO ₂	21	- 48 550	- 31 055
Tvorba rezervy na vypustené emisie CO ₂	18, 24	65 677	40 645
Zníženie hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení	5	47 707	462 518
Zníženie hodnoty nehmotného majetku	5, 7	1 402	3 704
Strata zo zníženia hodnoty – emisné kvóty CO ₂	7	-	11 325
Storno zníženia hodnoty ("–") / zníženie hodnoty ("+") investícií		- 107	118
Zisk ("–") / strata ("+") z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	21, 24	- 851	- 309
Zisk ("–") / strata ("+") zo zmien v reálnej hodnote derivátových finančných nástrojov	21, 24	- 4 486	9 502
Výnosy z dividend a podielov na zisku		- 1 556	- 1 812
Úrokové výnosy	25	- 171	- 93
Úrokové náklady	25	14 370	13 699
Kurzové straty ("–") / zisky ("–") z prevádzkovej činnosti		26 620	- 8 863
Zmeny v pracovnom kapitáli			
Zvýšenie ("–") / zníženie ("–") stavu zásob	11	- 13 309	- 26 162
Zníženie ("–") / zvýšenie ("–") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku	12, 15	- 5 448	- 33 258
Zníženie ("–") / zvýšenie ("–") stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív	20	54 634	43 594
Peňažné toky z prevádzkových činností		188 003	86 620
Zaplatené úroky		-13 142	- 12 602
Zaplatená daň z príjmov		- 13	- 15
Čisté platby ("–") / príjmy ("–") z derivátových finančných nástrojov		4 974	- 10 340
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		179 822	63 663
Peňažné toky z investičných činností			
Výdavky na obstaranie finančných investícií	8	-	- 100
Výdavky na nákup nehnuteľností, strojov a zariadení	5	- 60 822	- 44 739
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		179	181
Výdavky na nákup nehmotného majetku	7	- 2 202	- 1 940
Príjmy z predaja nehmotného majetku (okrem emisných kvót CO ₂)		-	4 155
Príjmy z predaja emisných kvót CO ₂		12 677	-
Čistá zmena peňažných prostriedkov s obmedzeným použitím	10	- 827	3 416
Prijaté úroky		171	93
Prijaté dividendy a podiely na zisku		1 556	2 848
Čisté peňažné toky z investičných činností		- 49 268	- 36 086
Peňažné toky z finančných činností			
Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v rámci skupiny	31	-	- 88
Príjmy zo splácania pôžičiek od spoločností v rámci skupiny	31	-	88
Príjmy z prijatých pôžičiek	28	89 734	84 243
Výdavky na splácanie pôžičiek	28	- 86 061	- 83 861
Čisté peňažné toky z finančných aktivít		3 673	382
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		134 227	27 959
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	14	193 768	165 809
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	14	327 995	193 768