

A. Informácie o účtovnej jednotke:**a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,**

obchodné meno:	U. S. Steel Services s.r.o
IČO:	36571415
sídlo účtovnej jednotky:	Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice
dátum založenia:	4.6.2003
dátum vzniku:	10.6.2003
zapísaná do obchodného registra:	Obchodný register Okresného súdu Košice I
oddiel, vložka:	Sro, 14032/V

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti:	prenájom a požíčanie športových potrieb, organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí, organizovanie kurzov, školení a seminárov v doškološovacom stredisku Medzev, prenájom hnuťelných vecí, prevádzkovanie Ubytovacie služby, stravovacie služby, pranie a chemické čistenie, doručovacie služby, čistenie budov a upratovacie práce, výmenníkových staníc, nakladanie s ostatným odpadom, opravy rebrikov, opravy OOPP, výroba textilných výrobkov, pracovných odevov a doplnkov v Chránenej dielni, poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
--------------------------	--

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	119	122
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 20.6.2014.

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou*
nezostavuje
- b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou*
nezostavuje
- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky*
nie je
- d) *údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:*
- 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov^{1ca}), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,*
 - 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.*

U. S. Steel Košice, s.r.o. ako materská spoločnosť U. S. Steel Services s.r.o. na základe výnimky ustanovenej Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, §22, ods. 12 konsolidovanú účtovnú závierku za roky 2011, 2012, 2013 a 2014 nezostavila.

Tiež spoločnosť U. S. Steel Global Holdings I B.V., ktorá je materskou spoločnosťou spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o., za tieto roky nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku, v ktorej by boli dcérske spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. zahrnuté.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*

Neboli žiadne zmeny.

c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Goodwill z vkladu chránenej prevádzky – je ocenený reálnou hodnotou

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované pevnou skladovou cenou s vyčíslením odchýlky ceny obstarania od skladovej ceny na samostatnom analytickom účte. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novovo zistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

nevykazuje

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

8. Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

9. Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov 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 a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

10. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Deriváty

nevykazuje

13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

nevykazuje

14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

nevykazuje

d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda účtovných odpisov	
Softvér	2-5		lineárna	
Budovy a stavby	35		lineárna	Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok.
Stroje a zariadenia	15		lineárna	Ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok a v ocenení vyššom ako 1 700.-€
Prístroje a zvláštne tech. zariadenia	10, resp. 5		lineárna	DM bude odpisovaný 10 r., okrem majetku evidovaného pod kódom klasif. produkcie v odboroch: 382,383,403,405,407), ktoré budú odpisované 5r.
Dopravné prostriedky	10, resp.5		lineárna	DM bude odpisovaný 15 r. okrem majetku evidovaného pod kódom klasif. produkcie (v odboroch 444,445,446,449,451,475,531), ktoré budú odpisované 5 r.
Inventár	10		lineárna	
Ostatný DHM (nádrie, nástroje) Formy, modely	5 2,5		lineárna	Samostatné hnut. veci s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 r. v hodnote nad 1 700.-€ vo vybr. odboroch charakteru pracovného náradia
DNM – patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory	2-5		lineárna	
Drobný DHM	2		lineárna	Samostatné hnut. veci s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 r. v hodnote do 1 700 €, zaradených do 31.12.2008

Ročný odpis = obstarávacia cena / doba životnosti

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

Neboli poskytnuté.

f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

nevykazuje

F. Aktíva súvahy*a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie***Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 295		-16 131				-2 836
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 295		-16 131				-2 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 420		-16 131				-8 711
Prírastky		1 812						1 812
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		9 232		-16 131				-6 899
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 875		0				5 875
Stav na konci účtovného obdobia		4 063		0				4 063

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 491		-16 131				360
Prírastky								
Úbytky		3 196						3 196
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 295		-16 131				-2 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 804		-16 131				-7 327
Prírastky		1 812						1 812
Úbytky		3 196						3 196
Stav na konci účtovného obdobia		7 420		-16 131				-8 711
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 687		0				7 687
Stav na konci účtovného obdobia		5 875		0				5 875

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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 účtovného obdobia	77 942	492 571	620 531			88 503	1 435		1 280 982
Prírastky		4 755	11 128				15 882		31 765
Úbytky			8 684			447	15 882		25 013
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	77 942	497 326	622 975			88 056	1 435		1 287 734
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 675	336 372			81 266			537 313
Prírastky		14 171	40 033						54 204
Úbytky			8 684			445			9 129
Stav na konci účtovného obdobia		133 846	367 721			80 821			582 388
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 435		1 435
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							1 435		1 435
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 942	372 896	284 159			7 237	0		742 234
Stav na konci účtovného obdobia	77 942	363 480	255 254			7 235	0		703 911

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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 účtovného obdobia	77 942	492 571	563 270			91 462	1 435		1 226 680
Prírastky			57 261				57 261		114 522
Úbytky						2 959	57 261		60 220
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	77 942	492 571	620 531			88 503	1 435		1 280 982
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 515	301 921			84 226			491 662
Prírastky		14 160	34 451						48 611
Úbytky						2 960			2 960
Stav na konci účtovného obdobia		119 675	336 372			81 266			537 313
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 435		1 435
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							1 435		1 435
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 942	387 056	261 349			7 236	0		733 583
Stav na konci účtovného obdobia	77 942	372 896	284 159			7 237	0		742 234

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, nevykazuje
- c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, nevykazuje
- d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, nevykazuje

- e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,*
nevykazuje
- f) *majetok, ktorým je goodwill a o spôsob výpočtu jeho hodnoty,*
K 1.9.2007 došlo k Prevzatí časti podniku U. S. Steel Košice – chránená prevádzka vkladom. Obstarávací hodnota majetku podľa znaleckého posudku bola vo výške 5 391 768,03 Sk, vklad bol v hodnote 4 500 000 Sk. Goodwill je – 851 768,03 Sk. Goodwill z nevyfakturovaných dodávok, účtovaných na účte 326 je – 4 703,37 Sk (jedna dodávka bola účtovaná na 326 včítane DPH) a odložená daň z goodwillu je + 410 498,72 Sk. Goodwill spolu bol vypočítaný na – 485 972,68 Sk. Majetok bude odpisovaný 5 rokov. Po prepočítaní konverzným kurzom 1 € = 30,1260 Sk je hodnota Goodwillu k 1.1.2009 -16 131,34 €. K 31.12.2013 boli oprávky celkom ku Goodwillu zúčtované vo výške – 16 131,34 €.
- g) *údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku,*
nevykazuje
- h) *výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na*
nevykazuje
- i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,*
Účtovná jednotka nevykazuje dlhodobý finančný majetok
- o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,*
nevykazuje
- p) *zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*
nevykazuje
- q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj*
nevykazuje
- r) *tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,*

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	4 996	92			5 088
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 996	92			5 088

s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	349 072	12 834	361 906
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 105 462		2 105 462
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 099		8 099
Iné pohľadávky	2 421		2 421
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 465 054	12 834	2 477 888

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 834	9 619
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 465 054	2 423 827
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 477 888	2 433 446
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,*
nevykazuje

u) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*
nevykazuje

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,*

Odložená daňová pohľadávka vo výške 11 678 € sa vzťahuje k odpočítateľným dočasným rozdielom pri dlhodobom hmotnom majetku z dôvodu tvorby opravných položiek (1 435 €), pri rezervách, ktoré sú v bežnom účtovnom období daňovo neuznané (51 565 €) a pri pohľadávkach po lehote splatnosti, ktoré sú v bežnom účtovnom období daňovo neuznané (84,34 €). V súvahe je vykázaná ako zníženie odloženého daňového záväzku v pasívach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	343 149	357 487
Odpočítateľné	- 1 435	-1 435
Zdaniteľné	344 584	358 922
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		- 23 028
Odpočítateľné	51 565	- 23 028
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	11 678	5 382
Uplatnená daňová pohľadávka	6 297	- 3 043
Zaučtovaná ako náklad	- 6 297	3 043
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 790	78 963
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 173	- 4 544
Zaučtovaná ako náklad	- 3 173	- 4 544
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) významné zložky krátkodobého finančného majetku,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 623	7 982
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	99 104	55 262
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	106 727	63 244

Iný krátkodobý finančný majetok nevykazuje.

- x) *opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,*
nevykazuje
- y) *krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*
nevykazuje

za) *ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,*
nevykazuje

zb) *vlastné akcie, a to*
nevykazuje
percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,“.

zc) *významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 030	19 011
Reklama v Steel Aréne	6 263	8 538
Predplatné novín a časopisov	18 728	3 377
Stravovanie zamestnancov	2 940	2 822
Prenájom VIP lôže v Steel Aréne	3 018	4 115
Ostatné	2 081	159
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27	0
Tlačoviny na ďalší predaj	27	0

zd) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:*
nevykazuje

G. Pasíva súvahy**a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie
			2 427 638
2. hodnota upísaného vlastného imania		U. S. Steel Košice, s.r.o.	2 426 642 €
		Obal Servis, a.s.	996 €
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období		Vid' tabuľka	
4. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát		Nemá	
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní		Za bežné účtovné obdobie spoločnosť dosiahla zisk vo výške 378 180,21 €, z čoho pripadá na U. S. Steel Košice, s.r.o. 378 028,94 € a na Obal Servis a.s. 151,27 €	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	352 486
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 624
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	329 862
Iné	
Spolu	352 486

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 186	69 347	31 225		72 308
Rezerva na mzdy na dovolenku + soc.	5 177	4 211	4 904		4 484
Rezerva na nevyfakturované dodávky	5 981	16 213	5 935		16 259
Rezerva na prémie a odmeny zamestnan.	23 028	48 923	20 386		51 565

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 087	24 353	34 254		34 186
Rezerva na mzdy na dovolenku + soc.	4 928	4 954	4 705		5 177
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 585	5 981	4 585		5 981
Rezerva na prémie a odmeny zamestnan.	34 574	13 418	24 964		23 028

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	72 956	80 296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72 956	80 296
Krátkodobé záväzky spolu	300 723	306 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	299 691	301 750
Záväzky po lehote splatnosti	1 032	4 382

e) *hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,*
nevykazuje

f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,*

Odložený daňový záväzok vo výške 75 790 € vznikol z dôvodu zdaniteľných dočasných rozdielov pri dlhodobom majetku (344 500 €), ktoré budú uplatnené v budúcich obdobiach. V súvahe je vykázaná znížená o odloženú daňovú pohľadávku 11.678 € v pasívach súvahy vo výške 64.111 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	343 149	357 487
Odpočítateľné	- 1 435	-1 435
Zdaniteľné	344 584	358 922
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		- 23 028
Odpočítateľné	51 565	- 23 028
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	11 678	5 382
Uplatnená daňová pohľadávka	6 297	- 3 043
Zaučtovaná ako náklad	- 6 297	3 043
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 790	78 963
Zmena odloženého daňového záväzku	- 3 173	- 4 544
Zaučtovaná ako náklad	- 3 173	- 4 544
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) *záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 715	2 100
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 358	10 559
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 358	20 559
Čerpanie sociálneho fondu	13 228	15 944
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 845	6 715

- h) vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,**
nevykazuje
- i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,**
nevykazuje
- j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,**
nevykazuje
- k) významné položky derivátov,**
nevykazuje
- l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia,**
nevykazuje
- m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:**
nevykazuje

H. Výnosy

a) *suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,*

A – tržby za služby – spolu 2 998 135 €

B – tržby za tovar – spolu 363 225 €

C – tržby za výrobky - nevykazuje

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Aréna	117 082	111 518	246 765	212 601		
Vedenie	0	0	0	0		
Penzión Alžbetina	158 288	160 395	9 806	13 667		
Doručovacie služby	328 703	345 746	70 704	166 869		
Práčovňa	901 075	876 630	0	0		
Pomocné práce	679 907	623 840	47	0		
Doškoľovacie stred.	275 240	275 834	35 903	31 793		
Chránená prevádz.	537 840	507 033	0	0		
Spolu	2 998 135	2 900 996	363 225	424 930		

b) *zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,*
nevykazuje

c) *opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,*
nevykazuje

d) *opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,*
nevykazuje

e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*
nevykazuje

- f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	390	197
Prebytky z inventúr	3	11
Odpredaj DDHM vedeného v OE	0	158
Ostatné	387	28
Finančné výnosy, z toho:	50 169	47 216
Kurzové zisky, z toho:	0	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	50 169	47 203
Úroky z vkladov na bežnom a termínovanom účte	12	7
Úroky z pôžičiek	50 080	47 109
Ostatné	77	87
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 998 135	2 900 996
Tržby za tovar	363 225	424 930
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	50 080	47 413
Čistý obrat celkom	3 411 440	3 373 339

I. Náklady

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
 b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
 c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,
 e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	401 385	378 464
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 350	3 550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 350	3 550
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	398 035	374 914
Nájomné	121 525	98 100
Bežné opravy	42 398	39 835
Frankovanie	111 429	129 823
Refakturované a cateringové služby	16 032	19 462
Personálne služby	14 669	17 856
Telefón, fax	6 199	5 726
Náklady na reklamu a propagáciu	18 503	7 821
Interný audit	12 447	11 411
Ostatné	54 833	44 879
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 190	5 286
Poplatky za ukladanie odpadov	2 162	2 162
Ostatné	3 028	3 124
Finančné náklady, z toho:	2 208	2007
Kurzové straty, z toho:	2	22
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 206	1 985
Bankové poplatky	2 146	1 985
Manká a škody na finančnom majetku	60	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Dane z príjmov

- a) *suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,*
nevykazuje
- b) *suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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 neúčtovala,*
nevykazuje
- c) *suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,*
nevykazuje
- d) *suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,*
nevykazuje
- e) *odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,*
nevykazuje

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	0	-366
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	3 631
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 neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

- f) *vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,*

g) zmena sadzby dane z príjmov.

Od 1.1.2014 sa menila sadzba dane z príjmov z 23% na 22%. Táto sadzba bola použitá aj pri výpočte odložených daní k 31.12.2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	488 545	x	x	457 569	x	x
teoretická daň	x	107 480	22	X	105 241	23
Daňovo neuznané náklady	66 169	14 557	22	31 423	7 227	23
Výnosy nepodliehajúce dani	- 12	- 3	22	-7	-2	23
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1 633	-359	22	-27 537	-6 333	23
Spolu	543 069	119 834	22	461 448	106 133	23
Splatná daň z príjmov	x	119 834		X	106 133	23
Odložená daň z príjmov	x	-9 469	22	X	16 181	22
Celková daň z príjmov	x	110 365	22	X	123 054	23

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.
nevykazuje

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	8 501	8 501
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky (odpis záväzkov)	- 648	- 648

L. Iné aktíva a iné pasíva

a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku,¹⁾ z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:*

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

neeviduje

b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú*

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, vplyvom sa rozumie priami vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá;

neeviduje

c) *opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.*

neeviduje

¹⁾ Napríklad § 408a Obchodného zákonníka v znení zákona č. 11/1998 Z. z.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,*
- c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to*

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- d) hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtávajú.

Spoločnosť nie je povinná vykázat podľa § 3 ods. 4 a 5 Opatrenia MF SR z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
 2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) obchody podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

nevykazuje

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,*
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky,*
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,*
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,*
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,*
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,*
- zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,*
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelná pohroma),*
- získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.*

Žiadne za a) až j)

P. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 427 638				2 427 638
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	92 626			17 625	110 251
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	352 486	378 180	- 334 861	-17 625	378 180
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 427 638				2 427 638
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	71 634			20 992	92 626
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	419 852	352 486	- 398 930	-20 922	352 486
Ostatné položky vlastného imania					

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³⁾(+/-)	488 545	457 569
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	-8 076	4 953
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴⁾ (+)	53 754	50 423
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵⁾ (+)	2 262	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶⁾ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷⁾ (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸⁾ (+/-)	92	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹⁾ (+/-)	-14 091	1 806
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰⁾ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹⁾ (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹²⁾ (-)	-50 092	-47 116
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³⁾		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴⁾		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵⁾ (+/-)		-158
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 (+/-)	-1	-2
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶⁾ ktorým na účely tohto opatrenia sa 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.)	3 891	-54 531
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-44 544	-22 627
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	55 338	-28 781
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 903	-3 123
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.)	484 360	407 991
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50 194	46 265
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.)	534 554	454 256
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-101 832	-89 965
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.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	432 722	364 291

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-54 378	-7 720
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 (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		158
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.)	-54 378	-7 562
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-5 000	-10 000
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 (-)	-5 000	-10 000

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (-)		
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 (-)	-329 861	-388 859
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-334 861	-398 859
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	43 483	-42 130
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²⁾	63 244	105 374
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾	106 727	63 244
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾	106 727	63 244