

Poznámky k účtovnej závierke svojim obsahom nadväzujú na § 4 a prílohu č. 1 Opatrenia MF/233378/2014-74 z 3. decembra 2014 v znení neskorších predpisov, ktorým sa stanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

A. Všeobecné informácie

Informácie o účtovnej jednotke a o skupine účtovných jednotiek

- a) Spoločnosť **U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. apríla 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 22. apríla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel S.r.o., vložka číslo 341/V, identifikačné číslo organizácie (IČO) je 00 697 745. Sídlo Spoločnosti: Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice
- b) Predmet činnosti Spoločnosti a opis vykonávanej činnosti:
- **Prevádzkovanie strážnej služby**
 - **Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.**

V oblasti strážnej služby spoločnosť podniká podľa zákona NR SR č. 473/2005 Z.z. o súkromnej bezpečnosti v znení neskorších predpisov a na základe licencie č. PS 000335 vydané Krajským riaditeľstvom PZ SR v Košiciach. Strážna služba spoločnosti spočíva v:

- ochrane majetku na verejne prístupnom mieste,
- ochrane majetku na inom než verejne prístupnom mieste,
- ochrane osoby,
- ochrane majetku a osoby pri preprave,
- ochrane prepravy majetku a osoby,
- zabezpečovaní poriadku na mieste zhromaždenia osôb,
- prevádzkovaní poplachového systému, vyhodnocovaní narušenia chráneného objektu alebo chráneného miesta

S účinnosťou od 14.7.2009 bol rozšírený predmet podnikania spoločnosti o *poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.*

- c) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.06.2015.
- d) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

- e) Spoločnosť U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice - Šaca (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 za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 všeobecne uznávaných účtovných zásad platných v USA („US GAAP“) a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.

- f) Spoločnosť U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o nie je materskou účtovnou jednotkou.

- g) Počet zamestnancov Spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	167
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	161	165
počet vedúcich zamestnancov	8	8

B. Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté pôžičky						
Nepeňažné príjmy	4 958					
	3 334					
Iné						

Nepeňažné plnenie je zdaňované v zmysle § 5 ods.3, písm. a) zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

C. Informácie o prijatých postupoch

Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.
- b) Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

V účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- c.1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
c.2) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok spoločnosťou nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Ocenenie dlhodobého majetku sa zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie. Hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa trvale znižuje prostredníctvom odpisov, ak nejde o škodu.

Hodnota majetku sa znižuje opravnou položkou, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky.

- c.3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
c.4) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
c.5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
c.6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Spoločnosť neobstarávala majetok vlastnou činnosťou ani iným spôsobom.
c.7) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neobstarávala dlhodobý finančný majetok.

- c.8) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa ocenili obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Hodnota zásob sa znižuje oproti ich pôvodnému oceneniu účtovaním opravných položiek, za predpokladu, že nastalo zníženie hodnoty v dôsledku skutočností, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z týchto zásob. Pri výdaji sa zásoby rovnakého druhu oceňujú metódou FIFO.

- c.9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
c.10) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť v účtovnom období nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou ani neobstarávala iným spôsobom.

- c.11) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

c.12) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek.

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a neplatenie viac ako 180 dní po dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa zaúčtuje do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky vrátane jej príslušenstva.

Výška tvorby resp. zúčtovanie opravných položiek sa stanovuje posúdením Ústrednej inventarizačnej komisie. Kritériom pre stanovenie výšky opravných položiek k týmto pohľadávkam je dĺžka obdobia po lehote splatnosti.

c.13) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

c.14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období sa vykazujú v súvislosti s konkrétnym titulom v určitej známej výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

c.15) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezerva predstavuje záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomický úžitok Spoločnosti. Ak nie je známa presná výška tohto záväzku, rezerva sa ocení odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

c.16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú v určitej známej výške a na príslušný účel, pričom je dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

c.17) Deriváty

c.18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť o derivátoch neúčtovala.

c.19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu Spoločnosť evidovala na podsúvahových účtoch v obstarávacej cene evidovanej u prenajímateľa.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť o finančnom prenájme neúčtovala.

c.20) Majetok obstaraný v privatizácii
Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

c.21) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov
Spoločnosti vznikol kladný základ dane z príjmov za zdaňovacie obdobie roku 2015. Pri zisťovaní základu dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý sa

- zvýšil o sumy, ktoré nemožno podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov zahrnúť do daňových výdavkov,
- znížil o sumy, ktoré sú súčasťou výsledku hospodárenia, ale už boli zdanené v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach
- zvýšil o rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi a o rozdiely medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predajom

Splatná daň z príjmov za zdaňovacie obdobie roka 2015 bola vyčíslená ako súčin základu dane a 22 %-nej sadzby dane.

Odložená daň z príjmov bola vyčíslená z dočasných rozdielov:

- účtovná hodnota dlhodobého majetku je vyššia než je jeho daňová základňa, (t.j. rozdiel medzi daňovou zostatkovou cenou a účtovnou zostatkovou cenou) – odložený daňový záväzok
- účtovná hodnota záväzkov (rezerv) je vyššia ako ich daňová základňa – odložená daňová pohľadávka

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bola použitá 22 % sadzba dane.

d) **Odpisový plán** Spoločnosti pre rok 2015 je stanovený v súlade s § 28 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vyjadruje reálnu ekonomickú životnosť majetku, s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Predmetom odpisovania je DHM a DNM, ktorý spĺňa podmienky pre vykazovanie podľa Zákona o účtovníctve, s výnimkou majetku, ktorý je špecificky vylúčený z odpisovania.

Neodpisuje sa nasledovný DHM a DNM:

- pozemky,
- umelecké diela, predmety múzejnej a galerijnej hodnoty,
- predmety z drahých kovov,
- inventúrne prebytky DHM (zaradia sa do registra odpisovaného DNM a DHM ako plne odpísaný majetok),
- obchodná značka kúpená na neurčitý čas atď.

Spôsob odpisovania DHM a DNM

Pre odpisovanie všetkých druhov odpisovaného dlhodobého majetku, ktorý je evidovaný v účtovníctve Spoločnosti, sa uplatňuje lineárne odpisovanie. V priebehu účtovného obdobia nie je možné meniť spôsob odpisovania. Použitý spôsob odpisovania je možné zmeniť v nasledujúcich účtovných obdobiach, resp. v bežnom období vtedy, ak Spoločnosť zistí, že je nezlučiteľný s požiadavkou verného a pravdivého obrazu v účtovníctve. Nový spôsob odpisovania sa musí použiť od prvého dňa nasledujúceho účtovného obdobia.

Odpisy sa účtujú mesačne. V roku začatia a v roku ukončenia odpisovania budú zúčtované odpisy len v proporčionalnej výške pripadajúcej na bežné účtovné obdobie v závislosti od počtu kalendárnych mesiacov používania majetku. Mesačný odpis sa zaokrúhľuje na celé EUR hore.

Doba použiteľnosti

Pre dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa doba použiteľnosti stanoví pri jeho prvotnom uvedení do používania podľa jeho klasifikácie do príslušnej triedy. Každý triede je priradená životnosť v rokoch podľa nasledovnej tabuľky:

Zatriedenie majetku pre účely odpisovania:

Trieda	Druh majetku	Životnosť v rokoch	Odpisová sadzba
001	Budovy	35	2,86
002	Stavby	35	2,86
003	Energetické a hnacie stroje a zariadenia	15	6,67
004	Pracovné stroje a zariadenia	15	6,67
005	Pristroje a zvláštne technické zariadenia	10, resp. 5	10, resp.20
006	Dopravné prostriedky	15, resp. 6	6,67, resp.16,67
007	Inventár	10	10
W00	DNM - software	2 resp. 5	50 resp.20
V00	DNM - patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory	2 resp. 5	50 resp.20

* Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 4 je odpisovaný 15 rokov – okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v nasledovných odboroch, ktorý sa odpisuje 7 rokov, a to:

- . 411 (s výnimkou 411 8) Náradie rezacie, strihacie a tvarovacie normalizované (KP 28.62.40)
- . 411 8 Nástroje na strojné tvárnenie za tepla (KP 28.62.50)
- . 412 Náradie upínacie bežné (KP 29.41.11)
- . 413 Náradie remeselnícke (KP 28.62.30)
- . 414 Náradie ručné mechanizované (KP 29.41.11, 29.41.12)
- . 415 Náradie upínacie, rezacie a ručné meradlá a nástroje tvarovacie (KP 29.41.11, 29.41.12, 28.62.40)
- . 421 Prostriedky a nástroje brúsiace (KP 26.81.11, 26.81.12)

** Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 5 je odpisovaný 10 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 382, 383, 403, 405, 407, ktorý sa odpisuje 5 rokov, a to:

- . 32.20.20 Elektrické prístroje pre drôtové telefóny a telegrafiu
- . 32.20.11 Vysielacie prístroje pre rádiatelefoniu, rádiatelegrafiu
- . 30.02.1x Kancelárske stroje a počítače
- . 33.20.70 Automatické regulačné alebo kontrolné prístroje a nástroje
- . 33.30.10 Systémy automatického riadenia výrobných procesov

*** Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 6 je odpisovaný 15 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 444, 445, 446, 447, 449 1,, 449 7, 451, 475, 531, ktorý sa odpisuje 6 rokov, a to:

- . 34.10.2x Osobné automobily
- . 34.10.3x Motorové vozidlá na prepravu 10 a viac osôb
- . 34.10.4x Motorové vozidlá na nákladnú dopravu
- . 34.10.5x Motorové vozidlá pre špeciálne použitie
- . 34.20.2x Prívesy a návesy
- . 35.41.1x Motocykle a prívesné vozíky
- . 29.52.5x Pásovité traktory
- . 29.31.1x Jednonápravové kultivačné malotraktory
- . 29.31.2x Ostatné traktory pre poľnohospodárstvo
- . 29.22.15 Zdvíhacie manipulačné vozíky

V odôvodnených prípadoch môže byť prehodnotená doba použiteľnosti jednotlivých položiek dlhodobého majetku. Každá zmena doby použiteľnosti musí byť zdokumentovaná s uvedením dôvodu tejto zmeny (napr. zmeny ekonomických podmienok, posúdenie technického stavu pri fyzickej inventúre a pod.).

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaúčtovania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku Spoločnosti a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacia cena. V prípade vyradenia dlhodobého majetku, ktorý má zostatkovú cenu, uplatní sa odpis posledný krát pred mesiacom jeho vyradenia.

V prípade, že Spoločnosť nevyužíva dlhodobý majetok na podnikanie, odpisovanie zastaví.

Účtovné odpisy sú vypočítané z ocenenia, v ktorom je dlhodobý majetok evidovaný v účtovníctve a vykonávajú sa najviac do výšky tohto ocenenia, zvýšeného o hodnotu technického zhodnotenia v priebehu využívania majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpíše takým istým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

e) Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

f) V bežnom účtovnom období nevznikli významné chyby minulých účtovných období.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské 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 účtovného obdobia		51 785	131 895						183 680
Prírastky									
Úbytky		46 852	26 617						73 469
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 933	105 278						110 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 704	95 724						111 428
Prírastky		32 637	7 118						39 755
Úbytky		46 852	26 617						73 469
Stav na konci účtovného obdobia		1 489	76 225						77 714
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		3 444	1 372						4 816
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		3 444	1 372						4 816
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 081	36 171						72 252
Stav na konci účtovného obdobia		0	27 681						27 681

Opravná položka bola vytvorená na nehnuteľnosť – sklad výbušnín, a samostatné hnutelné veci – varný elektrický kotol z dôvodu, že predpokladané budúce úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho účtovná hodnota.

Tabuľka č. 2

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		51 785	126 186						177 971
Prírastky			14 017						14 017
Úbytky			8 308						8 308
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		51 785	131 895						183 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 976	96 243						110 219
Prírastky		1 728	7 789						9 517
Úbytky			8 308						8 308
Stav na konci účtovného obdobia		15 704	95 724						111 428
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 809	29 943						67 752
Stav na konci účtovného obdobia		36 081	36 171						72 252

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený v rámci spoločnosti skupiny USS Corporation na všetky riziká a prerušenia prevádzky. Osobné automobily vo vlastníctve spoločnosti sú povinne zmluvne poistené a havarijne poistené. Prenajaté motorové vozidlá sú povinne zmluvne poistené u prenajímateľa, havarijne poistené sú nájomcom, teda Spoločnosťou.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby 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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá	2 723			2 723	
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	2 723			2 723	

Opravná položka bola vytvorená v predchádzajúcom účtovnom období na zásoby – zvieratá z dôvodu zníženia budúcich ekonomických úžitkov. V bežnom období boli všetky zvieratá (služobné psy) odpredané, preto bola v tejto časti zúčtovaná opravná položka z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	163				163
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	163				163

Zdôvodnenie:

Opravná položka v počiatocnom stave bola vytvorená vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky k pohľadávkam voči spoločnosti Berix zdroj, ktoré boli prihlásené do konkurzného konania. V bežnom účtovnom období nedošlo k žiadnej zmene.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	41		41
Dlhodobé pohľadávky spolu	41		41
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	309 084	163	309 247
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	295 789		295 789
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 118		1 118
Krátkodobé pohľadávky spolu	605 991	163	606 154

Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	482	1 174
Bežné bankové účty	53 933	54 297
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	54 415	55 471

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Voľné finančné prostriedky spoločnosť používa na poskytovanie krátkodobých pôžičiek pre materskú spoločnosť na základe zmluvy. K finančnému majetku neboli tvorené opravné položky.

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o základnom imaní

Základné imanie spoločnosti tvorí obchodný podiel U.S. Steel Košice, s.r.o. v sume 49 028 € s podielom na hlasovacích právach 98 % a OBAL-SERVIS, a.s. v sume 996 € s podielom na hlasovacích právach 2%. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	95 092
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	80 092
Iné	
Spolu	95 092

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	38 205	13 843	38 205		13 843
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	34 443	12 844	34 443		12 844
Nevyfakturované dodávky materiálu	1 316		1 316		
Nevyfakturované dodávky služieb	2 446	999	2 446		999

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2016.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 034	37 285	15 114		38 205
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	11 897	33 523	10 977		34 443
Nevyfakturované dodávky materiálu	1 082	1 316	1 082		1 316
Nevyfakturované dodávky služieb	3 055	2 446	3 055		2 446

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 008	7 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 008	7 760
Krátkodobé záväzky spolu	291 422	315 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	291 422	315 004
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	23 212	36 948
odpočítateľné	4 192	2 723
zdaniteľné	19 020	34 225
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 012	29 016
odpočítateľné	15 012	29 016
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	3 303	6 983
Uplatnená daňová pohľadávka	3 303	6 983
Zaúčtovaná ako náklad	3 680	- 4 678
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 262	7 530
Zmena odloženého daňového záväzku	- 4 268	- 67
Zaúčtovaná ako náklad	-4 268	- 67
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 213	8 077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 196	16 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	14 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 196	30 028
Čerpanie sociálneho fondu	24 401	30 892
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 008	7 213

F. Informácie o výnosoch

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Poskytovanie strážnej služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Areál U. S. Steel, Košice-mesto	3 352 786	3 349 611
Spolu	3 352 786	3 349 611

Celý objem tržieb je z predaja služieb, bol dosiahnutý poskytovaním strážnej služby pre tuzemských odberateľov predovšetkým v areáli U.S. Steel Košice a v okrese mesta Košice.

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

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:	32 769	5 080
výnosy z nároku na vrátenie DPH z tovarov a služieb obstaraných v zahraničí	29	
ostatné		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	31 044	3 934
výnosy za poisťné udalosti	1 696	1 146
Finančné výnosy, z toho:	6 599	6 227
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky z pôžičiek pre materskú spoločnosť	6 599	6 223
výnosy zo zníženia záväzku		
Ostatné finančné výnosy		
Významné položky výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 352 786	3 349 611
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 599	6 223
Čistý obrat celkom	3 359 385	3 355 834

G. Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	151 577	166 177
opravy a udržiavanie	5 192	6 732
nájomné	66 782	63 115
externé spracovanie miezd	13 390	13 136
externé spracovanie personálnych činností	19 800	20 640
náklady na IT	21 352	28 258
telefón, fax, poštovné	10 736	12 054
služby na zabezpečenie cvičných strelieb	1 626	3 269
školenie zamestnancov	4 823	9 983
náklady na overenie a kalibráciu technických zariadení	7 876	8 990
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 055 250	3 030 405
osobné náklady	2 933 984	2 925 928
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku vrátane zostatkovej ceny vyradeného majetku	44 572	9 517
spotrebovaný materiál na vystrojenie zamestnancov	17 995	16 727
spotrebované PHL	16 341	19 750
ochranné pomôcky a náhradné nápoje	5 258	8 403
materiál na BaHP, hygienické a čistiace prostriedky	5 299	6 443
kancelársky materiál, tlačivá a ostatný režijný materiál	6 773	7 990
predmety dlhodobého charakteru evidované v operatívnej evidencii majetku	2 982	11 117
krmivo pre služobných psov	822	4 012
energie a ostatné neskladovateľné dodávky	16 391	16 447
poistenie zodpovednosti za škody a poistenie majetku	4 833	4 071
Finančné náklady, z toho:	829	988
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		92
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	829	896
bankové poplatky	829	896
Významné položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

H. Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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 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		

Informácie o daniach z príjmov

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:	146 564	x	x	122 980	x	x
teoretická daň	x	32 244	22,00	x	27 055	22,00
Daňovo neuznané náklady	5 283	1162	0,79	3 785	833	0,68
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	231	2	0,00			
Spolu	152 078	33 408	22,79	126 765	27 888	22,68
Splatná daň z príjmov	x	33 996	23,20	x	32 632	26,53
Odložená daň z príjmov	x	-588	-0,40	x	- 4 744	-3,86
Celková daň z príjmov	x	33 408	22,79	x	27 888	22,68

Komentár k položke „Iné“:

Obsahová náplň vznikla z dôvodu zaúčtovania dane na účtoch 592 a 595 v bežnom účtovnom období za minulé účtovné obdobia (r. 2013 a 2014). Vykázaná daň v položke „Iné“ predstavuje rozdiel ktorý vznikol z dôvodu uplatnenia 22 %-nej sadzby dane pri výpočte odloženej dane a uplatnenia 23 %-nej sadzby dane pri výpočte dodatočného odvodu splatnej dane za r. 2013 z toho istého základu dane.

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	142 754	127 304
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	114 483	114 483
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v operatívnom prenájme motorové vozidlá.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na operatívny prenájom so spoločnosťou

	Predmet nájmu	Mesačná suma záväzku	Ukončenie nájmu
Business lease Slovakia, s.r.o.	4 ks VOLKSWAGEN AMAROK	2 477 €	2017
Business lease Slovakia, s.r.o.	1 ks VOLKSWAGEN PASSAT	411 €	2018
Business lease Slovakia, s.r.o.	1 ks ŠKODA Octavia	251 €	2019

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od 31.12.2015 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 boli predmetom účtovníctva za rok 2015. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by spoločnosť mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

L. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	50 024				50 024
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	9 679				9 679
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 753				221 753
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	95 092	113 155	95 092		113 155
Vyplatené dividendy			80 092		
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Údaj v tabuľke č.1 v položke „Vyplatené dividendy“ nie je súčasťou vlastného imania. Predstavuje sumu, ktorá vyjadruje úbytok vlastného imania v položke „Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia“ v čiastke 80 092 €. Táto suma bola v bežnom účtovnom období vyplatená spoločníkom ako podiely na zisku.

Tabuľka č. 2

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 zapísané do obchodného registra	50 024				50 024
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	9 679				9 679
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 753				221 753
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	94 408	95 092	94 408		95 092
Vyplatené dividendy			80 408		
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Údaj v tabuľke č.2 v položke „Vyplatené dividendy“ nie je súčasťou vlastného imania. Predstavuje sumu, ktorá vyjadruje úbytok vlastného imania v položke „Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia“ v čiastke 80 408 €. Táto suma bola vyplatená spoločníkom ako podiely na zisku.

M. Prehľad o peňažných tokoch

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	146 563	122 980
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>	5 268	2 420
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 582	9 517
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 817	1 047
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 538	- 470
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 6 599	- 6 222
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 (+/-)	- 994	- 1 452
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>	- 62 833	2 764
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 19 395	- 18 598
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-42 539	15 863

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 899	5 499
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.)	88 998	128 164
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 025	5 743
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 (-)	- 95 092	- 94 408
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	- 69	39 499
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 33 153	- 25 817
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	- 33 222	13 682
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		- 14 017
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 166	1 452
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	32 166	- 12 565
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (-)		
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 1 056	1 117
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	55 471	54 354
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	54 415	55 471
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 (+/-)	54 415	55 471