

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**Účtovná závierka
k 31. decembru 2015**

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

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K 31. DECEMBRU 2015**

Účtovná závierka k 31. decembru 2015 zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo platných v Európskej únii, bola schválená a autorizovaná na vydanie konateľmi U. S. Steel Košice, s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) dňa 12. apríla 2016. Po zverejnení účtovnej závierky ani spoločník ani konatelia Spoločnosti nemajú právomoc na zmenu údajov zverejnených v účtovnej závierke.

Košice, 12. apríla 2016



Scott Douglas Buckiso

Prezident
(konateľ Spoločnosti)



Matthew T. Lewis

Viceprezident pre financovanie
(konateľ Spoločnosti)



Ing. Silvia Gaálová, FCCA

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



Ing. Beáta Marčáková

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

U. S. Steel Košice, s.r.o.

**ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K 31. DECEMBRU 2015**

Obsah

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII	F-5
VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU.....	F-6
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA	F-7
VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH	F-8
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	F-9 – F-56

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2015

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

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

	Poznámka	31. decembra 2015	31. decembra 2014
AKTÍVA			
Neobežný majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	5	378 652	366 312
Investičný nehnuteľný majetok	6	3 091	3 099
Nehmotný majetok	7	75 888	87 090
Investície	8	13 507	13 250
Finančný majetok k dispozícii na predaj		259	259
Odložená daň z príjmov - pohľadávka	9	79 423	85 566
Peňažné prostriedky s obmedzeným použitím	10	5 743	4 734
Neobežný majetok spolu		556 563	560 310
Obežný majetok			
Zásoby	11	312 913	375 990
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	12	259 808	355 627
Derivátové finančné nástroje	13	3 458	25 560
Peňažné prostriedky s obmedzeným použitím	10	57	55
Ostatný obežný majetok	15	1 137	1 183
Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	248 940	327 995
Obežný majetok spolu		826 313	1 086 410
AKTÍVA SPOLU		1 382 876	1 646 720
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	839 357	839 357
Rezervné fondy	16	50 733	61 323
Nerozdelený zisk / neuhradená strata minulých období		50 109	12 631
Vlastné imanie spolu		940 199	913 311
Závazky			
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé úvery a pôžičky	17, 31	-	222 495
Dlhodobé rezervy na záväzky	18	7 498	4 906
Výnosy budúcich období – Štátne dotácie		-	6 190
Dlhodobé záväzky zo zamestnaneckých požitkov	19	31 435	30 990
Dlhodobé záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	20	2 672	2 006
Dlhodobé záväzky spolu		41 605	266 587
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	20	315 499	383 752
Splatná daň z príjmov - záväzok		2 159	3
Derivátové finančné nástroje	13	911	-
Výnosy budúcich období		1	2
Krátkodobé pôžičky	31	9 439	13 124
Krátkodobé rezervy na záväzky	18	71 616	67 537
Krátkodobé záväzky zo zamestnaneckých požitkov	19	1 447	2 404
Krátkodobé záväzky spolu		401 072	466 822
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		1 382 876	1 646 720

Spríevodné poznámky na stranách F-9 až F-56 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2015

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

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

	Poznámka	2015	2014
Výnosy	21	2 079 925	2 193 991
Ostatné príjmy	21	112 538	57 895
Spotreba materiálov a energií	22	- 1 311 644	- 1 419 350
Mzdové náklady a iné zamestnanecké požitky	23	- 277 264	- 282 399
Odpisy a amortizácia	5, 6, 7	- 29 091	- 29 447
Náklady na opravy a údržbu		- 65 728	- 68 134
Prepravné služby		- 117 865	- 122 247
Poradenské služby		- 13 098	- 12 334
Zisk / strata z kurzových rozdielov		- 20 992	- 34 174
Strata zo zníženia hodnoty	5, 7	- 85 194	- 49 109
Ostatné prevádzkové náklady	24	- 204 679	- 199 425
Zisk z prevádzkovej činnosti		66 908	35 267
Výnosy z dividend		3 276	1 556
Finančné výnosy	25	197	171
Finančné náklady	25	- 10 197	- 14 370
Zisk pred zdanením		60 184	22 624
Daň z príjmu	26	- 16 955	- 5 595
Zisk po zdanení		43 229	17 029
Položky, ktoré nebudú reklasifikované do výkazu ziskov a strát			
Precenenie záväzkov súvisiacich so zamestnaneckými požitkami	26	344	- 3 836
Zmeny z precenenia nehmotného majetku	7, 26	4 337	16 981
Položky, ktoré budú následne reklasifikované do výkazu ziskov a strát			
Zmeny v reálnej hodnote derivátových zabezpečovacích nástrojov	26	-15 778	26 919
Ostatný komplexný výsledok bez dane		-11 097	40 064
Komplexný výsledok spolu		32 132	57 093

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2015

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

VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	Základné imanie	Rezervné fondy	Nerozdelený zisk / neuhradená strata minulých období	Spolu
Stav k 1. januáru 2015	839 357	61 323	12 631	913 311
Zisk za rok 2015	-	-	43 229	43 229
Ostatný komplexný výsledok	-	- 4 985	344	- 4 641
Komplexný výsledok spolu za rok	-	- 4 985	43 573	38 588
<u>Rozpustenie rezerv:</u>				
Rozpustenie rezervy z precenenia – Emisné kvóty CO2	-	- 6 456	6 456	-
Úpravy spolu	-	- 6 456	6 456	-
<u>Transakcie s vlastníkami:</u>				
Podiel na zisku			- 11 700	-11 700
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	851	- 851	-
Transakcie s vlastníkami spolu	-	851	- 12 551	-11 700
Stav k 31. decembru 2015	839 357	50 733	50 109	940 199

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

U. S. Steel Košice, s.r.o.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2015

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

VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

	Pozn.	Spolu	
		2015	2014
Zisk pred zdanením		60 184	22 624
Upravený o nepeňažné transakcie			
Odpisy nehnuteľností, strojov a zariadení a investičného nehnuteľného majetku	5, 6	27 959	28 343
Odpisy nehmotného majetku	7	1 132	1 104
Amortizácia výnosov budúcich období z emisných kvót CO ₂	21	- 46 242	- 48 550
Rozpustenie výnosov budúcich období – štátne dotácie	21	- 6 057	-
Tvorba rezervy na vypustené emisie CO ₂	18, 24	71 075	65 677
Zníženie hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení	5	84 060	47 707
Zníženie hodnoty nehmotného majetku	5, 7	1 134	1 402
Storno zníženia hodnoty ("–") / zníženie hodnoty ("+") investícií		- 257	- 107
Zisk ("–") / strata ("+") z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	21, 24	2 003	- 851
Zisk ("–") zo zmien v reálnej hodnote derivátových finančných nástrojov	21	- 55 950	- 4 486
Výnosy z dividend a podielov na zisku		- 3 276	- 1 556
Úrokové výnosy	25	- 197	- 171
Úrokové náklady	25	10 197	14 370
Kurzové straty ("+") / zisky ("–") z prevádzkovej činnosti		17 515	26 620
Zmeny v pracovnom kapitáli			
Zvýšenie ("–") / zníženie ("+") stavu zásob	11	63 077	- 13 309
Zníženie ("+") / zvýšenie ("–") stavu pohľadávok z obchodnej činnosti a ostatných pohľadávok a ostatného obežného majetku	12, 15	89 827	- 5 448
Zníženie ("–") / zvýšenie ("+") stavu záväzkov z obchodnej činnosti a ostatných záväzkov a ostatných krátkodobých pasív	20	- 82 960	54 634
Peňažné toky z prevádzkových činností		233 224	188 003
Zaplatené úroky		- 9 414	-13 142
Zaplatená daň z príjmov		- 16	- 13
Čisté platby ("–") / príjmy ("+") z derivátových finančných nástrojov		58 122	4 974
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		281 916	179 822
Peňažné toky z investičných činností			
Výdavky na nákup nehnuteľností, strojov a zariadení	5	- 117 642	- 60 822
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		6 166	179
Výdavky na nákup nehmotného majetku	7	- 2 607	- 2 202
Príjmy z predaja emisných kvót CO ₂		-	12 677
Čistá zmena peňažných prostriedkov s obmedzeným použitím	10	- 1 011	- 827
Prijaté štátne dotácie		6 038	-
Prijaté úroky		197	171
Prijaté dividendy a podiely na zisku		3 276	1 556
Čisté peňažné toky z investičných činností		- 105 583	- 49 268
Peňažné toky z finančných činností			
Pôžičky zaplatené spoločnostiam v rámci skupiny	17, 31	- 240 010	-
Príjmy z prijatých pôžičiek	28	83 471	89 734
Výdavky na splácanie pôžičiek	28	- 87 149	- 86 061
Vyplatené podiely na zisku	16	- 11 700	-
Čisté peňažné toky z finančných aktivít		- 255 388	3 673
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		- 79 055	134 227
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	14	327 995	193 768
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	14	248 940	327 995