

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2016

(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

RMS, a.s. Košice
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 6. marca 1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 1. apríla 1992. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel : Sa., Vložka č. 1567V. Dňa 10.2.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z VULKMONT, a. s. Košice na RMS, a. s. Košice.

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

- vulkanizácia a opravy gumených pásových dopravníkov, výroba - vulkanizácia výrobkov z technickej gumy
- údržba a opravy strojných zariadení
- servis a žiarotechnické opravy, poradenská činnosť v oblasti používania žiaruvzdorného materiálu
- výmurovky železových panvy a búracie práce
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- obchodná činnosť spojená s predmetom podnikania
- oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení
- montáž a opravy strojných častí, vykurovacích, vzduchotechnických, klimatizačných a filtračných zariadení
- montáž a opravy tepelných a vodotesných izolácií
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba tlakových zariadení
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými vozidlami
- výroba montáž a oprava kovových a oceľových konštrukcií
- montáž, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení v rozsahu :
 - Zariadenia na výrobu plynov, skladovanie plynov, zásobovanie plynom (tlakové stanice), zvyšovanie tlaku plynu, znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu nad 0,3 MPa, rozvod plynov s pretlakom plynu nad 0,3 MPa, acetylénovody, spotreba plynov spaľovaním s výkonom nad 0,5 MW, skladovanie plynov s objemom do 100 m³, zásobovanie plynom (tlakové stanice) do 10 Nm³/h, zvyšovanie tlaku plynu s výstupným pretlakom plynu do 0,3 MPa, rozvod plynov s pretlakom plynu do 0,3 MPa vrátane, spotrebu plynov spaľovaním s výkonom od 5 kW do 0,5 MW, Bf - znižovanie tlaku plynu so vstupným pretlakom plynu do 0,4 MPa.
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba tlakových zariadení v rozsahu :
 - kotly parené a kvapalinové IV. trieda, tlakové nádoby stabilné IV. trieda, tlakové nádoby stabilné III. trieda, kotly parné a kvapalinové V. trieda, tlakové nádoby stabilné II. Trieda, tlakové nádoby stabilné I. trieda, potrubné vedenia, v ktorých pracovnou látkou je vodná para alebo voda I. trieda, potrubné vedenia, v ktorých pracovnou látkou je vzduch II. Trieda, bezpečnostné zariadenia zabráňujúce prekročeniu najvyššieho pretlaku
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
- zväračské a paličkové práce
- maliarske a natieračské práce
- murárske, tesárske a stolárske práce
- demolácia a zemné práce, prípravné práce na stavbu
- montáž, opravy a údržba zariadení NN, VN, VVN vrátane príslušných releových zariadení a ochrán, opravy meracej a regulačnej techniky
- údržba, oprava a montáž oznamovacích, optických a kábelových vedení
- výroba, inštalácia a opravy chladiacích zariadení, ústredného kúrenia, vetrania a klimatizácie

- montáž, rekonštrukcia, generálne opravy, stredné opravy, malé a servisné opravy výťahov osobných, nákladných a lôžkových, vykonávanie revízných skúšok vyhradených zdvíhacích zariadení
- poskytovanie technických služieb – vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba a revízia zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov slúžiacich na ochranu majetku a osoby pred neoprávnenými zásahmi vrátane systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a prejavu osoby v objekte a v jeho okolí
- osobné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v rozsahu: B – objekty s nebezpečenstvom výbuchu E1 – zariadenia s napätím nad 1 000 V vrátane bleskozvodov s obmedzením napätia do 52 kV E2 – zariadenia s napätím do 52 kV E2 – zariadenia s napätím do 1 000 V vrátane bleskozvodov
- montáž, opravy a údržba protipožiarnych zabezpečení prestupov káblových trás, plastových potrubí, dilatčných špár, protipožiarnych priečok, uzáverov a protipožiarnych náterov káblových trás
- opravy výmuroviek teplárenských, spalínových, prehrievakových a fluidných kotlov
- výstavba, rekonštrukcie, sanácia a opravy komínov a chladiacich veží
- tepelné izolácie a netepelné izolácie potrubných systémov
- sanácia a reprofiliácia betónov a železobetónových konštrukcií
- výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním, pozemné stavby, inžinierske stavby – komplexné priemyselné stavby
- prenájom nehnuteľností a poskytovaných iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov
- výroba stavebných materiálov
- výroba stavebných prvkov z betónu
- výroba prvkov pre montované stavby z dreva a iných ľahkých hmôt
- výroba strojov, uzlov a náhradných dielov pre určité hospodárske odvetvia
- konštrukčné a rozpočtárske práce
- výroba lisovacích nástrojov
- kovoobrábanie
- odborné činnosti vo výstavbe.

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	794	795
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	789	799
počet vedúcich zamestnancov	24	24

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti RMS, a. s. Košice, vykonávajúceho pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21. 6. 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2016 sú:

Predstavenstvo spoločnosti	
Štatutárny Orgán:	Ing. Michal Janok od 1. 06. 2015 Ing. Ivan L'apin, MBA od 15. 5. 2009 Ing. Jozef Verešpej od 23. 2. 2010 Ivan Pastyrčák od 2. 10. 2007 Ing. Miroslav Majerčák od 1.11.2012
Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Elena Petrášková, LL.M. od 1. 3. 2011
Členovia:	Ing. Marcel Novosad od 31. 8. 2016 Ing. Rastislav Kamenský od 16. 12. 2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
U. S. Steel Košice, s r.o.	2 405 621	76,01%	76,01%	
OBAL-SERVIS, a.s. Košice	759 450	23,99%	23,99%	
Spolu	3 165 071	100%	100 %	

Konsolidovaný celok:

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

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

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (Going concern).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacía cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého hmotného majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú

všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum a vývoj sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Výnimku tvoria náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov. Tieto náklady sa aktivujú vo výške pravdepodobných budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, je od 1.3.2009 jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	-
Aktivované náklady na vývoj	5
Software	2 – 5
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	5
Goodwill	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorazovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	35
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 10, 15
Dopravné prostriedky	4, 5, 6, 15
Inventár	2, 4, 10

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z., pričom hmotný majetok zaradený do 1. až 6. odpisovej skupiny odpisuje rovnomerne.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade pokiesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

4. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.). Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výrobky, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy.

6. Zákazková výroba

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia. V roku 2015 spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

7. Finančné účty

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. I. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. IV. Krátkodobé záväzky.

11. Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti.

13. Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene, sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané dohadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)**

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2016 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaráva- ný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	55 701	144 761	209 036	0	0	9 423		418 921
Prírastky		0	0			141 961		141 961
Úbytky			0			3 539		3 539
Presuny	147 845	0	0			-147 845		0
Stav na konci účt.obdobia	203 546	144 761	209 036	0	0	0	0	557 343
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	55 701	133 833	199 677					389 211
Prírastky	2 468	3 743	5 530					11 741
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	58 169	137 576	205 207	0	0	0	0	400 952
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	10 928	9 359	0	0	9 423	0	29 710
Stav na konci účt.obdobia	145 377	7 185	3 829	0	0	0	0	156 391

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaráva- ný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	55 701	148 203	209 036	0	0	9 423		422 363
Prírastky	0		0					0
Úbytky		3 443						3 443
Presuny	0	0	0			0		0
Stav na konci účt.obdobia	55 701	144 760	209 036	0	0	9 423	0	418 920
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	55 701	131 711	190 509					377 921
Prírastky	0	5 564	9 168					14 732
Úbytky		3 443						3 443
Stav na konci účt.obdobia	55 701	133 832	199 677	0	0	0	0	389 210
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	16 492	18 527	0	0	9 423	0	44 442
Stav na konci účt.obdobia	0	10 928	9 359	0	0	9 423	0	29 710

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2016 boli nasledovné:

Prírastok aktivovaných nákladov na vývoj v objeme 147 845,52 EUR a to v členení:

KOFOND FT SP 35 VU 02/13	v hodnote	900,98 €
KOFOND B 80L VU 04/13	v hodnote	1 164,69 €
VYROBKY Z KOFOND F6 A1 VU04/15	v hodnote	9 328,05 €
KOFOND SP 25 CM VU02/16,02/13	v hodnote	15 963,80 €
KOFOND SP 15 K5 VU09/15	v hodnote	43 665,35 €
KOSAM 48 VU 09/15	v hodnote	52 017,41 €
KOFOND ZH VU 02/16	v hodnote	20 559,- €
KOTOR ZH VU 02/16.	v hodnote	4 246,24 €

Poistenie

Hlavná kontrolujúca spoločnosť United States Steel Corporation zastrešuje poistenie majetku materskej spoločnosti a všetkých dcérskych spoločností. Spoločnosť má uzavretú Flotilovú poisťovňu pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roku 2016 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj, ktoré boli aktivované na výskumné úlohy v hodnote 141 961,17 EUR. Zaradené do majetku spoločnosti boli výsledky vývoja v hodnote 147 845,52 EUR v členení uvedenom vyššie. Aktivované náklady na vývoj z minulého účtovného obdobia vo výške 3 538,20 EUR boli odúčtované ako zmarená investícia – neúspešný projekt inovácie betóna KOPORO 012.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2016 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	327 586	3 697 940	15 135 703	0	0	0	28 424		19 189 653
Prírastky	0						267 316		267 316
Úbytky			85 450						85 450
Presuny		9 200	228 911				-238 111		0
Stav na konci účt.obdobia	327 586	3 707 140	15 279 164	0	0	0	57 629	0	19 371 519
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 193 919	10 084 668						11 278 587
Prírastky		105 355	894 339						999 694
Úbytky			85 450						85 450
Stav na konci účt.obdobia	0	1 299 274	10 893 557	0	0	0	0	0	12 192 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	327 586	2 504 021	5 051 035	0	0	0	28 424	0	7 911 066
Stav na konci účt.obdobia	327 586	2 407 866	4 385 607	0	0	0	57 629	0	7 178 688

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 účt.obdobia	327 586	3 694 068	14 977 936	0	0	0	85 623		19 085 213
Prírastky	0	0					326 120		326 120
Úbytky			221 680						221 680
Presuny		3 872	379 447				-383 319		0
Stav na konci účt.obdobia	327 586	3 697 940	15 135 703	0	0	0	28 424	0	19 189 653
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 088 863	9 433 804						10 522 667
Prírastky		105 056	872 544						977 600
Úbytky			221 680						221 680
Stav na konci účt.obdobia	0	1 193 919	10 084 668	0	0	0	0	0	11 278 587
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	327 586	2 605 205	5 544 132	0	0	0	85 623	0	8 562 546
Stav na konci účt.obdobia	327 586	2 504 021	5 051 035	0	0	0	28 424	0	7 911 066

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2016 predstavujú nasledovné transakcie:

- Nákup 2 ks hydraulických vyrovnávacích mostíkov v celkovej čiastke 9 200 EUR.
- Nákup jednotlivých strojov a zariadení v zmysle schváleného plánu CAPEX v celkovej výške 228 911,14 EUR. Najvýznamnejšie položky zaradené do majetku sú:

- Búrací stroj Brokk	vo výške	97 555 EUR
- Motorové vozidlo Dacia Dokker 3 ks	vo výške	26 696 EUR
- Vysokozdvíhací vozík Hyster 2 ks	vo výške	18 948 EUR
- Policový systém HI280	vo výške	9 720 EUR
- Navrhavacia súprava COMPACT F1 2 ks	vo výške	12 940 EUR
- Rozvádzač RZ 3	vo výške	16 226 EUR
- Motorové vozidlo VW Crafter	vo výške	9 523 EUR
- Priemyselný vysávač Coynco Car 265 S	vo výške	7 800 EUR
- Technické zhodnotenie Ovládacej jednotky Pripravne	vo výške	6 438 EUR
- V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú účtované neukončené investície v celkovej výške 57 629 €.

3. Zásoby

Pohyby opravných položiek podľa jednotlivých druhov zásob v priebehu účtovného obdobia sú nasledovné:

Zásoby	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
Materiál	169 536	85 599	19 774	34 123	201 238
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0
Výrobky	361 458	170 361	56 812		475 007
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	530 994	255 960	76 586	34 123	676 245

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku výskytu nepotrebných zásob a rizika upotrebitelnosti niektorých druhov zásob.

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 816 776	513 388	6 330 164
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 940 302	0	2 940 302
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	216 872	0	216 872
Iné pohľadávky	239 550	0	239 550
Krátkodobé pohľadávky	9 213 500	513 388	9 726 888

Spoločnosť RMS, a.s. Košice vykazuje vo svojom účtovníctve k 31. 12. 2016 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu preplatku na preddavkoch dane z príjmov PO za 2016, nadmerného odpočtu DPH za mesiac december a pohľadávky z titulu vrátky spotrebnej dane z elektriny a preplatky na cestnej dani. Položka iné pohľadávky vyjadruje nadmerný odpočet DPH za mesiac november uplatnený voči predstaviteľovi skupiny – U. S. Steel Košice.

V položke pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke je zúčtovaná pohľadávka z titulu poskytnutej pôžičky materskej spoločnosti – istina a úroky.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	513 388	400 054
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 213 500	8 459 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 726 888	8 859 626
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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	282 742	0	0	0	282 742
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	282 742	0	0	0	282 742

Z celkovej výšky opravnej položky predstavuje suma 263 341,30 EUR – 100%-nú opravnú položku voči spoločnosti ŠAMOT TRADE Slovakia.

5. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2016 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 858	22 278
Bežné bankové účty	845 939	179 551
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	869 797	201 829

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

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

K 31.12.2016 bol stav pohľadávky voči materskej spoločnosti v súvislosti so zmluvou o úvere tzv. cash-pooling v hodnote istiny 2 934 213,85 EUR a nevyplatených úrokov 6 087,93 EUR, spolu v hodnote 2 940 301,78 EUR vykázaný v Súvahe na strane aktív v časti B.III.3.

6. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 992	26 992
Reklama spoločnosti	15 663	17 230
Prenájom lôže	5 219	5 736
Školenia		1 800
Poistenie	1 382	1 639
Iné	728	587
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 324	
Servis pre subkontraktov za rok 2016	27 324	

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2016 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2016 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	23 390	30 204	23 390	0	30 204
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	23 390	30 204	23 390		30 204
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	450 834	695 215	402 434	0	743 615
Odmeny a prémie zamestnancom	229 269	234 670	229 269		234 670
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	70 209	74 319	70 209		74 319
Rezerva na odchodné	41 807	49 053	41 807		49 053
Rezerva na RZZP	5 317	22 520	5 317		22 520
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	48 315	110 264	48 315		110 264
Odmena štatutárov	7 517	18 951	7 517		18 951
Rezerva na reklamácie a zľavy		185 438			185 438
Rezerva na dar Nadácii USSKe	4 000				4 000
Rezerva na súdny spor	44 400				44 400
Rezervy spolu	474 224	725 419	425 824	0	773 819

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 - daňové, z toho:	146 452	23 390	126 135	20 317	23 390
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	28 153	23 390	28 153		23 390
Nevyfakturované dodávky a služby	118 299	0	97 982	20 317	0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	824 529	448 861	822 556	0	450 834
Odmeny a prémie zamestnancom	274 191	229 269	274 191		229 269
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	64 991	70 209	64 991		70 209
Rezerva na odchodné	48 010	41 807	48 010		41 807
Rezerva na RZZP	9 624	5 317	9 624		5 317
Rezerva na nevyfakt. dodávky	0	48 315			48 315
Odmena štatutárov	32 743	7 517	32 743		7 517
Rezerva na provízie					0
Rezerva na dar Nadácii USSKe	6 600	4 000	6 600		4 000
Rezerva na súdny spor	388 370	42 427	386 397		44 400
Rezervy spolu	970 981	472 251	948 691	20 317	474 224

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2016 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	23 056	1 116
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 058 167	5 815 174
Krátkodobé záväzky spolu	6 081 223	5 816 290
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	772 851	989 069
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	772 851	989 069

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2016 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	83 575	74 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	148 414	151 892
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	148 414	151 892
Čerpanie sociálneho fondu	138 859	142 479
Konečný zostatok sociálneho fondu	93 130	83 575

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	83 542	84 530
Prémie za december	83 542	84 530
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	35 654	39 038
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii	35 654	39 038
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 384	3 384
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii	3 384	3 384

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
U. S. Steel Košice	25 116 920	30 346 525	11 533 328	11 989 219	0	0
Ostatné podniky v skupine U. S. Steel Košice	43 365	58 324			0	
Externí odberatelia	486 101	390 659	4 249 328	3 998 238	322 369	127 542
Spolu	25 646 386	30 795 508	15 782 656	15 987 457	322 369	127 542

Spoločnosť RMS, a.s. z poskytnutých služieb a dodávok výrobkov v roku 2016 poskytla 87,78% výkonov a dodávok výrobkov pre U.S. Steel Košice. Ich rozpad je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Pre ostatné podniky v skupine poskytuje služby údržbárskeho charakteru na základe požiadaviek. Na externom trhu poskytuje služby v oblasti žiarotechnického servisu pri oprave hutníckych agregátov a dodávku žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, a výrobu strojov, uzlov a náhradných dielov pre určité hospodárske odvetvia.

Rozdelenie tržieb voči USSKE podľa činností	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spracovanie trosky	03	5 188 093	5 268 969
Lešenárske práce	03	2 415 265	3 285 339
Žiarotechnické práce	03	7 139 847	4 906 272
Zámočnícke práce	03	1 662 274	2 016 508
Dopytové práce	03	812 004	706 363
Výkony mechanizmov	03	1 611 830	3 927 562
Elektropráce	03	1 908 801	2 761 925
Ostatné výkony	03	3 298 694	6 064 470
Materiál použitý pri opravách	03	1 080 112	1 409 116
Predaj výrobkov	02	11 533 328	11 989 219

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 847 439 EUR. Zníženie bolo ovplyvnené ukončením rozpracovaných zákaziek z roku 2015, predajom výrobkov s vyššou skladovou hodnotou, precenením skladových zásob a navýšením tvorby OP k výrobkom vlastnej výroby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	801 628	984 291	568 069	-182 663	416 222
Výrobky	1 921 035	2 585 811	2 038 478	-664 776	547 333
Zvieratá				0	0
Spolu:	2 722 663	3 570 102	2 606 547	-847 439	963 555
Manká a škody	x	x	x		0
Inventárne rozdiely	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-847 439	963 555

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Významné položky aktivácie, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, sú zobrazené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	579 902	624 151
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	97 373	142 769
nájomné	53 101	56 833
poskytnuté zľavy		
Finančné výnosy, z toho:	82 088	120 765
Kurzové zisky, z toho:	12 631	11 251
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 600	2 228
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	69 457	109 514
Úroky z vkladov na bežných účtoch	5	2
Výnosové úroky - pôžičky v skupine USSK	69 452	109 512
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	15 782 656	15 987 457
Tržby z predaja služieb	25 646 386	30 795 508
Tržby za tovar	322 369	127 542
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	41 751 411	46 910 507

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 270 415	13 476 846
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 262 915	13 469 346
Opravy a udržiavanie	874 344	1 124 932
Nájomné	876 241	994 427
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	2 275 098	2 881 391
Nakupované služby subdodávateľov	2 970 961	6 484 053
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	845 921	1 003 777
Ostatné služby	1 420 350	980 766
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 876 097	16 426 344
Spotreba materiálu	11 326 123	13 444 808
Spotreba energie	1 230 312	1 652 196
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	1 005 902	992 331
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	72 088	89 668
Dane a poplatky	241 672	247 341
Osobné náklady	17 032 916	16 976 143
Finančné náklady, z toho:	70 611	115 021
Kurzové straty, z toho:	62 580	106 476
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 151	4 039
ostatné	8 031	8 545

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	8 680	246 379
DPH	202 708	291 382
Ostatné priame dane	5 484	7 397
Pohľadávky spolu	216 872	545 158
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	0	0
Ostatné priame dane	123 254	117 765
Záväzky spolu	123 254	117 765

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

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2016 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2016 je nasledovný:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	896 847	x	x	1 689 552	x	x
teoretická daň	x	197 306	22	x	371 702	22
Daňovo neuznané náklady	872 427	191 934	21	113 485	24 967	1
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	-161 949	-35 628	-4	-161 949	-35 629	-2
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 607 325	353 612	39	1 641 088	361 040	21
Zrážková daň z úrokov	x	0	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	353 612	39	x	361 040	21
Odložená daň z príjmov	x	-225 773	-25	x	16 865	1
Čelková daň z príjmov	x	127 839	14	x	377 905	22

Spoločnosť RMS, a.s. Košice si pri podaní daňového priznania za rok 2016 uplatnila umorenie časti vykázananej straty v daňovom priznaní zanikajúcej spoločnosti Refrako s.r.o. vo výške 161 948,70 EUR.

Výpočet odloženej dane k 31.12.2016:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-5 014 239	-5 416 979
zdaniteľné	-5 014 239	-5 416 979
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 777 472	1 301 095
zdaniteľné	1 777 472	1 301 095
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	161 948	323 897
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-679 721	-905 494
Zmena odloženého daňového záväzku	-225 773	16 865
Zaučtovaná ako náklad	-225 773	16 865
Zaučtovaná do vlastného imania		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre spoločnosť U.S.Steel Košice, EUREST, s r.o. Bratislava, BVT s.r.o. Vyšná Kamenica, ISS Facility Services spol. s r.o. Bratislava, Jupstav s.r.o. Malcov a CNL Industry s.r.o. Košice. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 53 101 EUR.

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

- U.S.Steel Košice - nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú - ide o nájom pozemkov, výrobných priestorov (haly, šatne, dielne) a výrobných prostriedkov. (technologické linky, stroje, výpočtová technika). Objem ročného prenájmu je vo výške 463 490 EUR.

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

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- Hyster Slovakia – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížných vozíkov
- Log Systems – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížných vozíkov
- ZEPPELIN SK s.r.o. – nájomná zmluva na prenájom mechanizmov

Nájomné za rok 2016 bolo vo výške 411 037 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	53 101	56 833
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	874 527	993 063
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom súdnych sporov voči bývalým zamestnancom. Tieto súdne spory sú v rôznom štádiu súdneho procesu. Vedenie spoločnosti odhadlo pravdepodobné výsledky súdnych sporov a prípadné svoje očakávania budúcich výdavkov vyjadrila formou rezervy vo výške 44 400 EUR.

Spoločnosť má možnosť čerpať úver v ING Banke prostredníctvom úverovej linky s limitom 500 000 EUR formou garancií, ktorú k 31.12.2016 čerpala vo výške 132 800 EUR. Garancia č.LD01053134 bola vydaná v prospech Colnice Slovensko na obdobie od 31.10.2012 do 17.12.2018

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra príjmov a výhod prijatých členmi štatutárnych orgánov spoločnosti je nasledovná:

	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
	729					
Nepeňažné príjmy	8 741					
Peňažné preddavky	0			0		
Nepeňažné preddavky	0			0		
Poskytnuté úvery	0			0		
Poskytnuté záruky	0			0		
Iné	0			0		

L. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	5 702 933	4 882 800
Ostatné pohľadávky	3 177 188	2 870 571
Pohľadávky spolu	8 880 121	7 753 371
Záväzky z obchodného styku	191 694	239 307
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	191 694	239 307

Súhrn transakcií spoločností s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2016 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Obal Servis, a.s. Košice - nákup	01	28 877	24 062
Obal Servis, a.s. Košice - predaj	03	19 791	39 978
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - nákup	01	42 579	42 579
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - predaj	03	2 558	2 463
U. S. Steel Labortest s r. o. - nákup	01	48 886	56 949
U. S. Steel Labortest s r. o. - predaj	03	11 742	5 496
U. S. Steel Košice, s r. o - nákup	01	2 698 604	3 480 075
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	02	11 608 351	11 989 219
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	03	25 161 739	30 505 362
U. S. Steel Services s r. o. - nákup	01	96 996	111 622
U. S. Steel Services s r. o. - predaj	03	9 991	13 811
USS Corporation - predaj	02	542 061	258 870
USS Corporation - predaj	03	39 044	

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spracovanie trosky	03	5 188 093	5 268 969
Lešnárske, stavebné a dopytové práce	03	3 271 352	3 991 702
Výkony mechanizmov	03	1 611 830	3 927 562
Ziarotechnické práce a výkony na RZ	03	10 710 922	9 905 291
Ostatné výkony	03	3 382 557	6 064 470
Predaj výrobkov USSKe + USS Corp.	02	12 075 389	12 248 089
Materiál použitý pri opravách	03	1 080 112	1 409 116

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

Od 31. decembra 2016 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2016 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 165 071				3 165 071
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 594 034		1 500 000	1 311 647	6 405 681
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 311 647	769 008		-1 311 647	769 008
Vyplatené dividendy		1 500 000			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Na základe rozhodnutia akcionárov bol zisk z roku 2015 preúčtovaný na účet 428 15 Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 1 311 646,88 € a z nerozdeleného zisku minulých období bola vyplatená dividendy 1 500 000,- €.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 165 071				3 165 071
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 209 322		2 500 000	1 884 712	6 594 034
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 884 712	1 311 647		-1 884 712	1 311 647
Vyplatené dividendy		2 500 000			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 311 647
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 311 647
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 311 647

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Zákonné rezervné fondy“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 739 136 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2016

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	896 847	1 689 552
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>	1 208 344	377 247
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	1 005 902	992 331
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	299 595	-496 757
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-27 696	-8 813
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 (-)	-69 457	-109 514
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 (+)		0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	499 883	1 496 206
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-867 262	4 929 466
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	27 234	-1 779 776
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 339 911	-1 653 484
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.)	2 605 074	3 563 005
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	69 457	109 514
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.)	2 674 531	3 672 519
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	109 860	-1 231 702
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.)	2 784 391	2 440 817

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-126 681	14 732
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-273 524	-340 851
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 (+)		
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.)	-400 205	-326 119
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-1 500 000	-2 500 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-1 500 000	-2 500 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-216 218	26 278
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-216 218	26 278
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.	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.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 716 218	-2 473 722
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	667 968	-359 024
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	201 829	560 853
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	869 797	201 829
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	869 797	201 829

P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

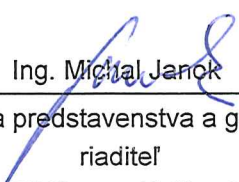
Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

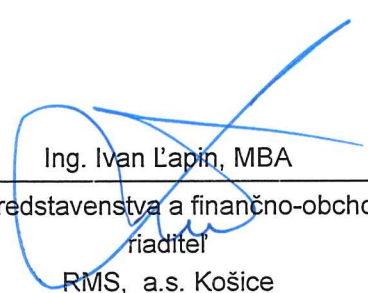
Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 05. 01. 2017


Ing. Michal Jančík

Predseda predstavenstva a generálny
riaditeľ
RMS, a.s. Košice


Ing. Ivan L'apin, MBA

Člen predstavenstva a finančno-obchodný
riaditeľ
RMS, a.s. Košice

OBSAH

A.	INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE	1
1.	Obchodné meno a sídlo spoločnosti	1
2.	Hlavný predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra	1
3.	Priemerný počet zamestnancov spoločnosti	2
4.	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	2
5.	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	2
B.	INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	3
C.	INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU	3
D.	HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	3
1.	Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	3
2.	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	3
3.	Dlhodobý finančný majetok	5
4.	Zásoby	5
5.	Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky	5
6.	Zákazková výroba	5
7.	Finančné účty	5
8.	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	6
9.	Rezervy	6
10.	Závazky	6
11.	Daň z príjmov spoločnosti	6
12.	Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období	6
13.	Operácie v cudzej mene	6
14.	Účtovanie výnosov a nákladov	6
15.	Deriváty	7
16.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	7
17.	Prenajatý majetok	7
E.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	8
1.	Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	8
2.	Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	9
3.	Zásoby	10
4.	Pohľadávky	11
5.	Finančné účty	12
6.	Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;	13
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	13
1.	Vlastné imanie	13
2.	Rezervy	13
3.	Závazky	14
4.	Sociálny fond	14
5.	Časové rozlíšenie	15
G.	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	15
1.	Tržby za vlastné výkony a tovar	15
2.	Zmeny stavu zásob	16
3.	Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	16
4.	Čistý obrat	17
5.	Náklady	17
H.	DAŇOVÉ OTÁZKY	18
I.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	19
1.	Prenajatý majetok	19
2.	Najatý majetok	19

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	20
1. Podmienené záväzky.....	20
2. Podmienení majetok	20
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	20
L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....	21
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.....	22
N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	22
O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2016.....	24
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV.....	27