

# **TMS International Košice s.r.o.**

Výročná správa za rok 2016



# **VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**

**TMS International Košice s.r.o.**

**Vstupný areál U. S. Steel  
044 54 Košice**

**IČO: 36 210 382**

**2016**

## OBSAH

### VÝROK AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE

|                                                                                             |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI                                                        | 2 |
| II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI                                                                      | 2 |
| III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016                                                 | 3 |
| 3.1 HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK                                                                    | 3 |
| 3.2 VÝKONY                                                                                  | 3 |
| 3.3 NÁKLADY                                                                                 | 3 |
| 3.4 INVESTÍCIE                                                                              | 4 |
| 3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI                                                                   | 4 |
| 3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE                                                                           | 6 |
| IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016                                                   | 6 |
| V. VÝHLED ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2017                                                  | 6 |
| VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE                                                                      | 6 |
| VII. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA      | 7 |
| VIII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY                                                        | 8 |
| PRÍLOHY                                                                                     | 9 |
| - Správa nezávislého audítora z overenia účtovnej závierky za obdobie končiace 31. 12. 2016 |   |
| - Účtovná závierka k 31. 12. 2016                                                           |   |
| - Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016                                               |   |

## I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: TMS International Košice s.r.o.  
(predtým Tube City IMS Košice, s.r.o.)  
Sídlo: Vstupný areál U. S. Steel  
044 54 Košice  
IČO: 36 210 382  
Dátum vzniku: 14. novembra 2001

Dňa 09. 04. 2016 Spoločnosť zmenila názov na TMS International Košice s. r. o. (predtým Tube City IMS Košice, s. r. o.).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- činnosť organizačným poradcov,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti odpadového hospodárstva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- povrchová úprava brám plameňom a brúsením,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

## II. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 bola nasledovná:

tabuľka č. 1

| Názov                                                                                                | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach (v %) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|-------------------------------------|
|                                                                                                      | EUR                              | %   |                                     |
| <i>Tube City IMS Holding<br/>B.V.<br/>Prins Bernhardplein 200<br/>Amsterdam 1097JB<br/>Holandsko</i> | 6 639                            | 100 | 100                                 |

Zapísané základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Konateľ je štatutárnym orgánom spoločnosti a koná v mene spoločnosti samostatne.

Od 01. 07. 2015 je konateľom spoločnosti:

*Jonathan M. Fingeret  
1 Ellsworth Place  
Pittsburgh, Pennsylvania 15232  
USA*

### III. SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

#### 3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE

##### Vývoj výsledku hospodárenia v rokoch 2014 – 2016

tabuľka č. 2

|                                     | 2016<br>(v EUR) | 2015<br>(v EUR) | 2014<br>(v EUR) |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 300 139       | 936 189         | 1 644 415       |
| Výsledok hospodárenia po zdanení    | 983 099         | 712 112         | 1 274 042       |

##### Štruktúra výsledku hospodárenia v rokoch 2014 – 2016

tabuľka č. 3

|                                        | 2016<br>(v EUR) | 2015<br>(v EUR) | 2014<br>(v EUR) |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Výsledok hosp. z hospodárskej činnosti | 1 266 393       | 870 983         | 1 581 567       |
| Výsledok hosp. z finančnej činnosti    | 33 746          | 65 206          | 62 848          |
| Výsledok hosp. z mimoriadnej činnosti  | -               | -               | -               |

#### 3.2 VÝKONY

##### Vývoj tržieb v rokoch 2014 – 2016

tabuľka č. 4

|                                    | 2016<br>(v EUR)  | 2015<br>(v EUR)  | 2014<br>(v EUR)  |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tržby za predaj tovaru             | -                | -                | 3 176            |
| Tržby za predaj výrobkov a služieb | 5 057 922        | 4 940 060        | 5 235 891        |
| <b>Tržby celkom</b>                | <b>5 057 922</b> | <b>4 940 060</b> | <b>5 239 067</b> |

#### 3.3 NÁKLADY

Porovnanie vývoja nákladov a prehľad najvýznamnejších prevádzkových nákladov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

### Štruktúra nákladov spoločnosti

tabuľka č. 5

|                     | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | <b>(v EUR)</b> | <b>(v EUR)</b> | <b>(v EUR)</b> |
| Prevádzkové náklady | 3 791 628      | 4 069 077      | 3 657 500      |
| Finančné náklady    | 30 771         | 44 892         | 11 240         |
| Mimoriadne náklady  | -              | -              | -              |
| Daň z príjmov       | 317 040        | 224 077        | 370 373        |

### Najvýznamnejšie položky prevádzkových nákladov

tabuľka č. 6

|                                               | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | <b>(v EUR)</b> | <b>(v EUR)</b> | <b>(v EUR)</b> |
| Náklady vynalož. na obstar. predaného tovaru  | -              | -              | 2 099          |
| Spotreba materiálu a energie                  | 250 034        | 229 170        | 160 799        |
| Služby                                        | 1 598 556      | 1 898 938      | 1 462 813      |
| Osobné náklady                                | 1 304 841      | 1 333 873      | 1 431 568      |
| Dane a poplatky                               | 6 978          | 3 601          | 4 208          |
| Odpisy                                        | 605 040        | 572 607        | 570 133        |
| Zostatková cena predaného inv. maj. a mat.    | -              | -              | -              |
| Tvorba opravných položiek do nákl. na hosp.č. | -              | -              | -              |
| Ostatné náklady na hosp.č.                    | 26 179         | 30 888         | 25 880         |

## **3.4 INVESTÍCIE**

Spoločnosť v roku 2008 ukončila investíciu do výstavby scarfovacej haly a nákupu strojového vybavenia. Tieto investície boli do konca obdobia skolaudované a boli v účtovných výkazoch k 31.12.2008 vykázané ako dlhodobý majetok.

V roku 2008 spoločnosť začala s výstavbou údržbárskej dielne, ktorá bola v roku 2009 skolaudovaná a teda k 31.12.2009 bola táto investícia vykázaná ako dlhodobý majetok. V roku 2010 spoločnosť neuskutočnila žiadne významné investície.

V roku 2015 spoločnosť zakúpila dodatočné strojové vybavenie, avšak nešlo o investíciu veľkého rozsahu ako v roku 2008.

V roku 2016 spoločnosť zakúpila softvér a ďalšie strojové vybavenie. V nasledujúcom roku 2017 bude spoločnosť pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti v podobnom rozsahu ako v roku 2016.

## **3.5 LIKVIDITA SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť v uplynulom období nezaznamenala nijaké problémy v oblasti likvidity a svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza včas.

Základné veličiny ovplyvňujúce platobnú schopnosť sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách spolu s prepočítanými pomerovými ukazovateľmi likvidity.

#### Súvahové položky ovplyvňujúce ukazovatele likvidity

tabuľka č. 7

|                                  | 2016<br>(v EUR) | 2015<br>(v EUR) | 2014<br>(v EUR) |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Finančné účty                    | 565 853         | 408 615         | 1 035 300       |
| Krátkodobé pohľadávky            | 1 022 833       | 951 582         | 789 437         |
| Zásoby                           | 245 900         | 421 859         | 432 298         |
| Časové rozlíšenie – majetok      | 2 030           | 1 362           | 3 698           |
| Krátkodobé záväzky               | 319 051         | 758 633         | 445 570         |
| Krátkodobé rezervy               | 66 645          | 86 946          | 87 202          |
| Bežné bankové úvery              | -               | -               | -               |
| Krátkodobé finančné výpomoci     | -               | -               | -               |
| Časové rozlíšenie – VI a záväzky | -               | -               | -               |

#### Pomerové ukazovatele likvidity

tabuľka č. 8

|                                                      | 2016   | 2015   | 2014   |
|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| LIKVIDITA POHOTOVÁ (1. stupňa)                       |        |        |        |
| $fm / (krez + kz + bbu + kfv + osp)$                 | 1,4671 | 0,4832 | 1,9432 |
| LIKVIDITA BEŽNÁ (2. stupňa)                          |        |        |        |
| $(fm + kpoh) / (krez + kz + bbu + kfv + osp)$        | 4,1190 | 1,6086 | 3,4250 |
| LIKVIDITA CELKOVÁ (3. stupňa)                        |        |        |        |
| $(oba - dpoh + osa) / (krez + kz + bbu + kfv + osp)$ | 4,7618 | 2,1091 | 4,2433 |

#### Legenda:

|             |                                                     |
|-------------|-----------------------------------------------------|
| <i>fm</i>   | Finančný majetok, Súvaha, riadok č. 71              |
| <i>kpoh</i> | Krátkodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 53         |
| <i>oba</i>  | Obežné aktíva, Súvaha, riadok č. 33                 |
| <i>dpoh</i> | Dlhodobé pohľadávky, Súvaha, riadok č. 41           |
| <i>osa</i>  | Ostatné aktíva, Súvaha, riadok č. 74                |
| <i>krez</i> | Krátkodobé rezervy, Súvaha, riadok č. 136           |
| <i>kz</i>   | Krátkodobé záväzky, Súvaha, riadok č. 122           |
| <i>bbu</i>  | Bežné bankové úvery, Súvaha, riadok č. 139          |
| <i>kfv</i>  | Krátkodobé finančné výpomoci, Súvaha, riadok č. 140 |
| <i>osp</i>  | Ostatné pasíva, Súvaha, riadok č. 141               |

### 3.6 ĽUDSKÉ ZDROJE

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 44. V roku 2015 mala spoločnosť priemerne 44 zamestnancov a v roku 2014 mala tiež 44 zamestnancov.

#### Osobné náklady 2014 – 2016

tabuľka č. 9

|                                   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | <b>(v EUR)</b>   | <b>(v EUR)</b>   | <b>(v EUR)</b>   |
| Mzdové náklady                    | 891 168          | 924 000          | 1 000 065        |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | -                | -                | -                |
| Náklady na sociálne zabezpečenie  | 339 277          | 337 216          | 369 359          |
| Sociálne náklady                  | 74 396           | 72 657           | 62 144           |
| <b>Osobné náklady celkom</b>      | <b>1 304 841</b> | <b>1 333 873</b> | <b>1 431 568</b> |

### IV. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

| <b>Položka</b>                                              | <b>Suma v EUR</b> |         |           |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------|-----------|
| Nerozdelený zisk min. rokov k 31.12.2016                    | 1 585 600         |         |           |
| Neuhradená strata min. rokov k 31.12.2016                   | -                 |         |           |
| Zákonný rezervný fond k 31.12.2016                          | 664               |         |           |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016               |                   | 983 099 |           |
| Prídel do rezervného fondu                                  |                   | -       |           |
| Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov           |                   | 983 099 |           |
| Nerozdelený zisk min. rokov po rozdelení zisku za rok 2016  |                   |         | 2 568 699 |
| Neuhradená strata min. rokov po rozdelení zisku za rok 2016 |                   |         | -         |
| Zákonný rezervný fond po rozdelení zisku za rok 2016        |                   |         | 664       |

### V. VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2017

V nasledujúcom roku 2017 bude spoločnosť pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti (v poskytovaní konzultačných služieb v oblasti odpadového hospodárstva ako i v rezacích službách).

### VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

#### **Vplyv na životné prostredie**

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity, ktoré majú negatívny dopad na životné prostredie.



### **Výskum a vývoj**

Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

### **Dcérske spoločnosti**

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti alebo pobočky.

### **Nadobúdanie akcií a podielov**

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

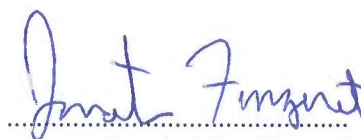
## **VII. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke.

## **VIII. HLAVNÉ ÚDAJE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka v plnom rozsahu overená audítorom, výkaz cash-flow i poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohe tejto výročnej správy.

V Glassport, PA USA dňa 16. júna 2017



Jonathan M. Fingeret  
Konateľ

## PRÍLOHY

## **Správa nezávislého audítora**

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TMS International Košice s.r.o. :

### ***Správa z auditu účtovnej závierky***

#### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TMS International Košice s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### ***Základ pre názor***

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### ***Zdôraznenie skutočností***

Upozorňujeme na poznámku E2 k účtovnej závierke. Spoločnosť poskytuje podstatnú časť služieb jednému zákazníkovi. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### ***Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky***

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný

podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. júna 2017  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257

2-2-

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 996



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                               |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                    |
| 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6        | x riadna         | x malá           | Za obdobie od 0 1 2 0 1 6     |
| IČO                        |                  |                  | do 1 2 2 0 1 6                |
| 3 6 2 1 0 3 8 2            | mimoriadna       | veľká            | Bezprostredne od 0 1 2 0 1 5  |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | predchádzajúce do 1 2 2 0 1 5 |
| 7 4 . 9 0 . 0              |                  |                  |                               |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T M S I n t e r n a t i o n a l K o š i c e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
V s t u p n ý a r e á l U . S . S t e e l 0PSČ Obec  
0 4 4 5 4 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I . , O d d i e l : S r o . ,

V l o ž k a č í s l o : 1 2 8 6 6 / V

Telefónne číslo Faxové číslo

5 5 / 6 7 3 4 9 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 6 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                            |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                              | <b>01</b>            | 8 2 3 9 0 9 3                        | 2 9 6 5 3 7 5 |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 5 2 7 3 7 1 8                        |               | 3 1 4 6 0 0 0                                   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                           | <b>02</b>            | 6 1 0 1 5 0 5                        | 8 2 7 7 8 7   |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 5 2 7 3 7 1 8                        |               | 1 0 5 5 6 8 0                                   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                            | <b>03</b>            | 4 8 4 7 5                            | 4 2 7 0 4     |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 5 7 7 1                              |               |                                                 |
| <b>A.I.1.</b>       | <b>Aktivované náklady<br/>na vývoj<br/>(012) - /072, 091A/</b>                             | <b>04</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>2.</b>           | <b>Softvér<br/>(013) - /073, 091A/</b>                                                     | <b>05</b>            | 4 8 4 7 5                            | 4 2 7 0 4     |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 5 7 7 1                              |               |                                                 |
| <b>3.</b>           | <b>Oceniteľné práva<br/>(014) - /074, 091A/</b>                                            | <b>06</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>4.</b>           | <b>Goodwill<br/>(015) - /075, 091A/</b>                                                    | <b>07</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>5.</b>           | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>(019, 01X) - /079,<br/>07X, 091A/</b>         | <b>08</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>6.</b>           | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok<br/>(041) - /093/</b>                     | <b>09</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>7.</b>           | <b>Poskytnuté<br/>preddavky<br/>na dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>(051) - /095A/</b>    | <b>10</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                          | <b>11</b>            | 6 0 5 3 0 3 0                        | 7 8 5 0 8 3   |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 5 2 6 7 9 4 7                        |               | 1 0 5 5 6 8 0                                   |
| <b>A.II.1.</b>      | <b>Pozemky<br/>(031) - /092A/</b>                                                          | <b>12</b>            |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      |                                      |               |                                                 |
| <b>2.</b>           | <b>Stavby<br/>(021) - /081, 092A/</b>                                                      | <b>13</b>            | 2 3 0 2 4 1 1                        | 2 0 2 1 9 6   |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 2 1 0 0 2 1 5                        |               | 4 3 2 4 3 7                                     |
| <b>3.</b>           | <b>Samostatné<br/>huteľné veci a<br/>súbory huteľných<br/>vecí<br/>(022) - /082, 092A/</b> | <b>14</b>            | 3 7 5 0 6 1 9                        | 5 8 2 8 8 7   |                                                 |
|                     |                                                                                            |                      | 3 1 6 7 7 3 2                        |               | 6 2 3 2 4 3                                     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 2 1 3 5 5 5 8                        | 2 1 3 5 5 5 8 | 2 0 8 8 9 5 8                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 2 4 5 9 0 0                          | 2 4 5 9 0 0   | 4 2 1 8 5 9                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   | 2 4 5 9 0 0                          | 2 4 5 9 0 0   | 4 2 1 8 5 9                                     |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 3 0 0 9 7 2                          | 3 0 0 9 7 2   | 3 0 6 9 0 2                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 0 0 9 7 2           | 3 0 0 9 7 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 3 0 6 9 0 2                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 0 2 2 8 3 3         | 1 0 2 2 8 3 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 9 5 1 5 8 2                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 0 2 1 9 1 5         | 1 0 2 1 9 1 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 7 3 1 1 2 6                                     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 8 7 3 4 0                                       |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 0 2 1 9 1 5                        | 1 0 2 1 9 1 5 | 6 4 3 7 8 6                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                                      |               | 2 1 7 4 5 6                                     |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 9 1 8                                | 9 1 8         | 3 0 0 0                                         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 5 6 5 8 5 3                          | 5 6 5 8 5 3 | 4 0 8 6 1 5                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 6 5 9 6                              | 6 5 9 6     | 5 0                                             |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 5 5 9 2 5 7                          | 5 5 9 2 5 7 | 4 0 8 5 6 5                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 0 3 0                              | 2 0 3 0     | 1 3 6 2                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 0 3 0                              | 2 0 3 0     | 1 3 6 2                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |             |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 2 9 6 5 3 7 5           | 3 1 4 6 0 0 0                                     |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 5 7 6 0 0 2           | 2 2 9 2 9 0 2                                     |
| A.I.                | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                     | 82                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                         | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                         | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio</b> (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy</b> (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   | 6 6 4                   | 6 6 4                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 1 5 8 5 6 0 0              | 1 5 7 3 4 8 7                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 5 8 5 6 0 0              | 1 5 7 3 4 8 7                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 9 8 3 0 9 9                | 7 1 2 1 1 2                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 8 9 3 7 3                | 8 5 3 0 9 8                                          |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 6 7 7                    | 7 5 1 9                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 3 6 7 7                    | 7 5 1 9                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 3 1 9 0 5 1                | 7 5 8 6 3 3                                          |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 4 5 9 7 1                  | 5 9 5 7 4 5                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 1 1 2 6 2                  | 5 5 3 5 6 4                                          |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 3 4 7 0 9                  | 4 2 1 8 1                                            |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 5 7 5 1 7                  | 5 2 0 5 4                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 1 0 0 9                  | 3 7 5 1 6                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 1 7 4 0 9 1                | 7 2 9 2 8                                            |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 4 6 3                      | 3 9 0                                                |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 6 6 6 4 5                  | 8 6 9 4 6                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 1 3 2 9 7                  | 9 2 3 6                                              |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 5 3 3 4 8                  | 7 7 7 1 0                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 5 0 5 7 9 2 2              | 4 9 4 0 0 6 0                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 5 0 5 8 0 2 1              | 4 9 4 0 0 6 0                                        |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 5 0 5 7 9 2 2              | 4 9 4 0 0 6 0                                        |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 9 9                        |                                                      |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 3 7 9 1 6 2 8              | 4 0 6 9 0 7 7                                        |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 2 5 0 0 3 4                | 2 2 9 1 7 0                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 5 9 8 5 5 6              | 1 8 9 8 9 3 8                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 3 0 4 8 4 1              | 1 3 3 3 8 7 3                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 8 9 1 1 6 8                | 9 2 4 0 0 0                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 3 3 9 2 7 7                | 3 3 7 2 1 6                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 7 4 3 9 6                  | 7 2 6 5 7                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 6 9 7 8                    | 3 6 0 1                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 6 0 5 0 4 0                | 5 7 2 6 0 7                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 6 0 5 0 4 0                | 5 7 2 6 0 7                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 2 6 1 7 9                  | 3 0 8 8 8                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 1 2 6 6 3 9 3              | 8 7 0 9 8 3                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 3 2 0 9 3 3 2              | 2 8 1 1 9 5 2                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 6 4 5 1 7                  | 1 1 0 0 9 8                                          |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 6 4 5 1 7                  | 1 1 0 0 9 8                                          |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 3 0 7 7 1                  | 4 4 8 9 2                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            |                                                      |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 2 8 9 7 9                  | 4 3 2 9 5                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 7 9 2                    | 1 5 9 7                                              |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   | 3 3 7 4 6                  | 6 5 2 0 6                                            |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   | 1 3 0 0 1 3 9              | 9 3 6 1 8 9                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 3 1 7 0 4 0                | 2 2 4 0 7 7                                          |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 3 1 1 1 1 0                | 2 1 5 8 4 5                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 5 9 3 0                    | 8 2 3 2                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 9 8 3 0 9 9                | 7 1 2 1 1 2                                          |

**TMS International Košice s.r.o.**

Účtovná závierka pre malé účtovné jednotky  
k 31. decembru 2016

**Účtovná závierka  
pre malé účtovné jednotky  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2016**

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 1 | 0 | 3 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 4 | 2 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TMS International Košice s.r.o. (predtým Tube City IMS Košice, s.r.o.)  
Vstupný areál U.S. Steel  
044 54 Košice

Spoločnosť TMS International Košice s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. októbra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 14. novembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 12866/V).

Dňa 9.4.2016 Spoločnosť zmenila názov na TMS International Košice s.r.o. (predtým Tube City IMS Košice, s.r.o.).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- činnosť organizačných poradcov,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti odpadového hospodárstva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- povrchová úprava brám plameňom a brúsením.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. septembra 2016.

**3. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločností TMS International Holding B.V. (predtým Tube City IMS Holding B.V.) so sídlom Westerdoksdijk 423, Amsterdam 1013BX, Holandské kráľovstvo. Túto účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 44 (2015: 44).

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Jonathan M. Fingeret (od 1.7.2015)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 1 | 0 | 3 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 4 | 2 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V roku 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

| Spoločník, akcionár            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                                | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                              | b                                | c          | d                             | e                                              |
| TMS International Holding B.V. |                                  |            |                               |                                                |
|                                | 6,639                            | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>6,639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

V roku 2016 došlo ku zmene obchodného mena spoločníka Spoločnosti na TMS International Holding B.V. (predtým Tube City IMS Holding B. V.). Táto zmena bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísaná v Obchodnom registri.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>Odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje na ručný scarfing       | 6                                         | lineárna              | 16,67                        |
| Kontajnery                     | 12                                        | lineárna              | 8,33                         |
| Kancelársky nábytok            | 6                                         | lineárna              | 16,67                        |
| Tabuľa s nápisom               | 4                                         | lineárna              | 25                           |
| Scarfovaci stroj               | 10                                        | lineárna              | 10                           |
| Scarfovacia hala               | 10                                        | lineárna              | 10                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |
| Softvér                        | 7                                         | lineárna              | 14,29                        |

Časť zásob bola reklasifikovaná na majetok v celkovej hodnote 283 046,18 EUR so životnosťou 3 až 5 rokov.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod 7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

#### 4. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Hlavnou činnosťou, ktorej sa Spoločnosť venuje, je poskytovanie služieb poradenstva v oblasti odpadového hospodárstva a služby scarfingu, ku ktorým má na sklade zásoby materiálu – prevádzkový materiál a náhradné diely.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 1 | 0 | 3 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 4 | 2 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

## 6. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, zostatky na bankových účtoch (EUR a USD) a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

## 8. Záväzky

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

## 9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

## 10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 2 | 1 | 0 | 3 | 8 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 5 | 4 | 2 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 11. Prenájom (lízing)

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.

#### 12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

#### 13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### 14. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 3 6 2 1 0 3 8 2

DIČ 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6

**15. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | EUR            | EUR            |
| Závazky po splatnosti                                      |                | 57,100         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 319,051        | 788,479        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       |                |                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |                |                |
| <b>Závazky spolu</b>                                       | <b>319,051</b> | <b>845,579</b> |

**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu     | Služby-scarfing  |                  | Služby-scrap management |                  | Služby-ostatné   |                  | Refakturácia výdavky<br>expatí, iné výdavky a |                | Spolu            |                  |
|----------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                      | 2016             | 2015             | 2016                    | 2015             | 2016             | 2015             | 2016                                          | 2015           | 2016             | 2015             |
| a                    | b                | c                | d                       | e                | f                | g                | h                                             | i              |                  |                  |
| Slovenská republika  | 2,044,126        | 2,016,348        | 1,588,522               | 1,501,216        | 1,404,981        | 1,287,989        | -                                             | -              | 5,037,629        | 4,805,553        |
| Európa               | -                | -                | -                       | -                | -                | -                | 7,110                                         | 109,015        | 7,110            | 109,015          |
| USA+M id<br>dle East | -                | -                | -                       | -                | -                | -                | 13,183                                        | 25,492         | 13,183           | 25,492           |
| <b>Spolu</b>         | <b>2,044,126</b> | <b>2,016,348</b> | <b>1,588,522</b>        | <b>1,501,216</b> | <b>1,404,981</b> | <b>1,287,989</b> | <b>20,293</b>                                 | <b>134,507</b> | <b>5,057,922</b> | <b>4,940,060</b> |

Tržby za služby v Slovenskej republike sú z väčšej časti len voči jednému odberateľovi.

Zmluva na scrap management bola dňa 19. marca 2015 predĺžená do 31. decembra 2023. Zmluva na scarfing voči tomu istému dodávateľovi je platná do 31. decembra 2017. V súčasnosti je spoločnosť v rokovaní o predĺžení tejto zmluvy.

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 spoločnosť nemala žiadne podmienené záväzky a záruky.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.





## **Independent Auditor's Report**

To the Owner and Statutory Representative of TMS International Košice s.r.o.:

### ***Report on the Audit of the Financial Statements***

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of TMS International Košice s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2016, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### *Emphasis of Matter*

We draw attention to Note E2 to the financial statements. The Company provides majority of services to one customer. Our opinion is not modified in respect of this matter.

#### *Responsibilities of Management for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

### ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

#### ***Report on Information Disclosed in the Annual Report***

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2016 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

16 June 2017  
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor  
UDVA Licence No. 996

Úč POD

**FINANCIAL STATEMENTS**

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 1 6****Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

**Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9**

|                                                         |                                                                                        |                                      |                         |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| Tax identification number<br><b>2 0 2 0 0 5 4 2 5 6</b> | Financial statements    Accounting unit                                                | Month                                | Year                    |
| Identification number<br><b>3 6 2 1 0 3 8 2</b>         | <input checked="" type="checkbox"/> Ordinary <input checked="" type="checkbox"/> small | For period                      from | <b>0 1      2 0 1 6</b> |
| SK NACE<br><b>7 4 . 9 0 . 0</b>                         | Extraordinary                      large                                               | to                                   | <b>1 2      2 0 1 6</b> |
|                                                         | Interim                      (marked with x)                                           | Directly preceding from              | <b>0 1      2 0 1 5</b> |
|                                                         |                                                                                        | period                               | <b>1 2      2 0 1 5</b> |
|                                                         |                                                                                        | to                                   |                         |

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01)    ☒ Income statement (Úč POD 2-01)    ☒ Notes (Úč POD 3-01)  
 (in full EUR)                      (in full EUR)                      (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

**T M S    I n t e r n a t i o n a l    K o š i c e    s . r . o .**

Registered seat of entity

Street                      Number  
**V s t u p n ý      a r e á l    U . S .    S t e e l                      0**

ZIP Code                      Town  
**0 4 4 5 4      K o š i c e**

Indication of the commercial register and registration number of the company

**O k r e s n ý    s ú d    K o š i c e    I . ,    O d d i e l :    S r o . ,**  
**V l o ž k a    č í s l o :    1 2 8 6 6 / V**

Phone number                      Fax number  
**0 5 5    /    6 7 3 4 9 3 3                      /**

E-mail

Prepared on:

**1 6 . 0 6 . 2 0 1 7**

Approved on:

. .

Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:

0

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                             | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6                         | ID number        | 3 6 2 1 0 3 8 2  |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period                              |                  | Prior period     |
|                                |                                                                             |                  | 1                                           | Net value 2      | Net value 3      |
|                                |                                                                             |                  | Gross value - part 1<br>Adjustment - part 2 |                  |                  |
|                                | <b>TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074</b>                                | <b>001</b>       | <b>8 239 093</b>                            | <b>2 965 375</b> |                  |
|                                |                                                                             |                  | <b>5 273 718</b>                            |                  | <b>3 146 000</b> |
| <b>A.</b>                      | <b>Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021</b>                          | <b>002</b>       | <b>6 101 505</b>                            | <b>827 787</b>   |                  |
|                                |                                                                             |                  | <b>5 273 718</b>                            |                  | <b>1 055 680</b> |
| <b>A.I.</b>                    | <b>Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)</b>               | <b>003</b>       | <b>48 475</b>                               | <b>42 704</b>    |                  |
|                                |                                                                             |                  | <b>5 771</b>                                |                  |                  |
| A.I.1.                         | Capitalized development cost (012) - /072, 091A/                            | 004              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 2.                             | Software (013) - /073, 091A/                                                | 005              | 48 475                                      | 42 704           |                  |
|                                |                                                                             |                  | 5 771                                       |                  |                  |
| 3.                             | Valuable rights (014) - /074, 091A/                                         | 006              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 4.                             | Goodwill (015)-/075,091A/                                                   | 007              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 5.                             | Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/ | 008              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 6.                             | Non-current intangible assets under construction (041) - 093                | 009              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 7.                             | Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A             | 010              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| <b>A.II.</b>                   | <b>Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)</b>                 | <b>011</b>       | <b>6 053 030</b>                            | <b>785 083</b>   |                  |
|                                |                                                                             |                  | <b>5 267 947</b>                            |                  | <b>1 055 680</b> |
| A.II.1.                        | Land (031)-092A                                                             | 012              |                                             |                  |                  |
|                                |                                                                             |                  |                                             |                  |                  |
| 2.                             | Buildings (021) - /081,092A/                                                | 013              | 2 302 411                                   | 202 196          |                  |
|                                |                                                                             |                  | 2 100 215                                   |                  | 432 437          |
| 3.                             | Plant and equipment (022) /082, 092A/                                       | 014              | 3 750 619                                   | 582 887          |                  |
|                                |                                                                             |                  | 3 167 732                                   |                  | 623 243          |



| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                               | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6                         | ID number   | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                   | Line<br>no.<br>c | Current period                              |             | Prior period    |
|                                |                                                                               |                  | 1                                           | Net value 2 | Net value 3     |
|                                |                                                                               |                  | Gross value - part 1<br>Adjustment - part 2 |             |                 |
| 4.                             | Perennial crops (025) - /085, 092A/                                           | 015              |                                             |             |                 |
| 5.                             | Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/                             | 016              |                                             |             |                 |
| 6.                             | Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A           | 017              |                                             |             |                 |
| 7.                             | Non-current tangible assets under construction (042) - 094                    | 018              |                                             |             |                 |
| 8.                             | Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A                 | 019              |                                             |             |                 |
| 9.                             | Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098                             | 020              |                                             |             |                 |
| A.III.                         | Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)                         | 021              |                                             |             |                 |
| A.III.1.                       | Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A                    | 022              |                                             |             |                 |
| 2.                             | Investment in group except for connected entities (062A) - 096A               | 023              |                                             |             |                 |
| 3.                             | Other non-current investments (063A) - 096A                                   | 024              |                                             |             |                 |
| 4.                             | Loans to connected entities (066A) - /096A                                    | 025              |                                             |             |                 |
| 5.                             | Loans to group except for connected entities (066A) - /096A                   | 026              |                                             |             |                 |
| 6.                             | Other loans (067A) - /096A                                                    | 027              |                                             |             |                 |
| 7.                             | Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 028              |                                             |             |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                             | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6                         | ID number | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period                              |           | Prior period    |
|                                |                                                                                                             |                  | 1                                           | 2         | 3               |
|                                |                                                                                                             |                  | Gross value - part 1<br>Adjustment - part 2 | Net value | Net value       |
| 8.                             | Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 029              |                                             |           |                 |
| 9.                             | Term deposits exceeding one year 22XA                                                                       | 030              |                                             |           |                 |
| 10.                            | Non-current financial assets under construction (043) - 096A                                                | 031              |                                             |           |                 |
| 11.                            | Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A                                              | 032              |                                             |           |                 |
| B.                             | Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071                                                   | 033              | 2 135 558                                   | 2 135 558 |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                                             |           | 2 088 958       |
| B.I.                           | Inventory total (I. 035 to I. 040)                                                                          | 034              | 245 900                                     | 245 900   |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                                             |           | 421 859         |
| B.I.1.                         | Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/                                                                    | 035              | 245 900                                     | 245 900   |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                                             |           | 421 859         |
| 2.                             | Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                  | 036              |                                             |           |                 |
| 3.                             | Finished goods (123) - 194                                                                                  | 037              |                                             |           |                 |
| 4.                             | Livestock (124) - 195                                                                                       | 038              |                                             |           |                 |
| 5.                             | Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/                                                                   | 039              |                                             |           |                 |
| 6.                             | Advance payments for inventories (314A) - 391A                                                              | 040              |                                             |           |                 |
| B.II.                          | Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)                                                     | 041              | 300 972                                     | 300 972   |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                                             |           | 306 902         |
| B.II.1.                        | Trade receivables (I. 043 to I. 045)                                                                        | 042              |                                             |           |                 |
|                                |                                                                                                             |                  |                                             |           |                 |



| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                             | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6                         | ID number   | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                                 | Line<br>no.<br>c | Current period                              |             | Prior period    |
|                                |                                                                                                                             |                  | 1                                           | Net value 2 | Net value 3     |
|                                |                                                                                                                             |                  | Gross value - part 1<br>Adjustment - part 2 |             |                 |
| 1.a.                           | Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                     | 043              |                                             |             |                 |
| 1.b.                           | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044              |                                             |             |                 |
| 1.c.                           | Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                       | 045              |                                             |             |                 |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                                  | 046              |                                             |             |                 |
| 3.                             | Other receivables from connected entities (351A) - 391A                                                                     | 047              |                                             |             |                 |
| 4.                             | Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A                                                   | 048              |                                             |             |                 |
| 5.                             | Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A                                            | 049              |                                             |             |                 |
| 6.                             | Receivables from derivative operations (373A, 376A)                                                                         | 050              |                                             |             |                 |
| 7.                             | Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A                                                         | 051              |                                             |             |                 |
| 8.                             | Deferred tax asset (481A)                                                                                                   | 052              | 300 972                                     | 300 972     |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                                             |             | 306 902         |
| B.III.                         | Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)                                                                    | 053              | 1 022 833                                   | 1 022 833   |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                                             |             | 951 582         |
| B.III.1.                       | Trade receivables (I. 055 to I. 057)                                                                                        | 054              | 1 021 915                                   | 1 021 915   |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                                             |             | 731 126         |
| 1.a.                           | Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                     | 055              |                                             |             |                 |
| 1.b.                           | Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                                             |                  |                                             |             | 87 340          |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                            | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6                         | ID number   | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                                                | Line<br>no.<br>c | Current period                              |             | Prior period    |
|                                |                                                                                                            |                  | 1                                           | Net value 2 | Net value 3     |
|                                |                                                                                                            |                  | Gross value - part 1<br>Adjustment - part 2 |             |                 |
| 1.c.                           | Other trade receivables<br>(311A, 312A, 313A, 314A,<br>315A, 31XA) - /391A/                                | 057              | 1 021 915                                   | 1 021 915   |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             | 643 786         |
| 2.                             | Net value of construction<br>contracts (316A)                                                              | 058              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 3.                             | Other receivables from<br>connected entities (351A) -<br>391A                                              | 059              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 4.                             | Other receivables from<br>group except from<br>connected entities (351A) -<br>391A                         | 060              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 5.                             | Receivables from partners<br>and consortium members<br>(354A, 355A, 358A, 35XA,<br>398A) - 391A            | 061              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 6.                             | Social security receivables<br>(336A) - 391A                                                               | 062              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 7.                             | Tax receivables and<br>subsidies (341, 342, 343,<br>345, 346, 347) - 391A                                  | 063              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             | 217 456         |
| 8.                             | Receivables from<br>derivative operations<br>(373A, 376A)                                                  | 064              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 9.                             | Other receivables (335A,<br>33XA, 371A, 374A, 375A,<br>378A) - 391A                                        | 065              | 918                                         | 918         |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             | 3 000           |
| B.IV.                          | Current financial assets<br>total (I. 067 to I. 070)                                                       | 066              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| B.IV.1.                        | Current financial assets<br>within connected entities<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/  | 067              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 2.                             | Current financial assets<br>outside connected entities<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 068              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 3.                             | Own shares and interests<br>(252)                                                                          | 069              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |
| 4.                             | Short-term financial assets<br>under construction (259,<br>314A) - /291A/                                  | 070              |                                             |             |                 |
|                                |                                                                                                            |                  |                                             |             |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                         | TIN              | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 |                      | ID number   | 3 6 2 1 0 3 8 2   |  |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------------|--|
| Line<br>a                      | ASSETS<br>b                                                                             | Line<br>no.<br>c | Current period      |                      |             | Prior period      |  |
|                                |                                                                                         |                  | 1                   | Gross value - part 1 | Net value 2 | Net value 3       |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     | Adjustment - part 2  |             |                   |  |
| B.V.                           | Financial assets total (I. 072 to I. 073)                                               | 071              | 565 853             |                      | 565 853     |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      | 408 615     |                   |  |
| B.V.1.                         | Cash (211, 213, 21X)                                                                    | 072              | 6 596               |                      | 6 596       |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      | 50          |                   |  |
| 2.                             | Bank accounts (221A, 22X +/- 261)                                                       | 073              | 559 257             |                      | 559 257     |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      | 408 565     |                   |  |
| C.                             | Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078                                        | 074              | 2 030               |                      | 2 030       |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      | 1 362       |                   |  |
| C.1.                           | Prepaid expenses long-term (381A, 382A)                                                 | 075              |                     |                      |             |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |             |                   |  |
| 2.                             | Prepaid expenses short-term (381A, 382A)                                                | 076              | 2 030               |                      | 2 030       |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      | 1 362       |                   |  |
| 3.                             | Accrued revenues long-term (385A)                                                       | 077              |                     |                      |             |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |             |                   |  |
| 4.                             | Accrued revenues short-term (385A)                                                      | 078              |                     |                      |             |                   |  |
|                                |                                                                                         |                  |                     |                      |             |                   |  |
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                             |                  | Line no.<br>c       | Current period<br>4  |             | Prior period<br>5 |  |
|                                | SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141                     |                  | 079                 | 2 965 375            |             | 3 146 000         |  |
| A.                             | Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100 |                  | 080                 | 2 576 002            |             | 2 292 902         |  |
| A.I.                           | Registered capital total (I. 082 to I. 084)                                             |                  | 081                 | 6 639                |             | 6 639             |  |
| A.I.1.                         | Share capital (411 alebo +/- 491)                                                       |                  | 082                 | 6 639                |             | 6 639             |  |
| 2.                             | Change in share capital +/- 419                                                         |                  | 083                 |                      |             |                   |  |
| 3.                             | Receivables for subscribed share capital (/-/353)                                       |                  | 084                 |                      |             |                   |  |
| A.II.                          | Share premium (412)                                                                     |                  | 085                 |                      |             |                   |  |
| A.III.                         | Other capital funds (413)                                                               |                  | 086                 |                      |             |                   |  |
| A.IV.                          | Legal reserve funds I. 088 + I. 089                                                     |                  | 087                 | 664                  |             | 664               |  |
| A.IV.1.                        | Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)                    |                  | 088                 | 664                  |             | 664               |  |
| 2.                             | Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)                                   |                  | 089                 |                      |             |                   |  |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                                  | TIN           | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 | ID number         | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                                                                      | Line no.<br>c | Current period<br>4 | Prior period<br>5 |                 |
| A.V.                           | Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)                                                                                | 090           |                     |                   |                 |
| A.V.1.                         | Statutory funds (423, 42X)                                                                                                       | 091           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Other funds (427, 42X)                                                                                                           | 092           |                     |                   |                 |
| A.VI.                          | Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)                                                                                    | 093           |                     |                   |                 |
| A.VI.1.                        | Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)                                                           | 094           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Investments revaluation reserve (+/- 415)                                                                                        | 095           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)                                                                           | 096           |                     |                   |                 |
| A.VII.                         | Retained earnings I. 098+ I. 099                                                                                                 | 097           | 1 585 600           | 1 573 487         |                 |
| A.VII.1.                       | Retained profits from previous years (428)                                                                                       | 098           | 1 585 600           | 1 573 487         |                 |
| 2.                             | Accumulated loss carried forward (-/429)                                                                                         | 099           |                     |                   |                 |
| A.VIII.                        | Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141) | 100           | 983 099             | 712 112           |                 |
| B.                             | Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140                                                         | 101           | 389 373             | 853 098           |                 |
| B.I.                           | Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)                                                                        | 102           | 3 677               | 7 519             |                 |
| B.I.1.                         | Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)                                                                           | 103           |                     |                   |                 |
| 1.a.                           | Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)                                                                          | 104           |                     |                   |                 |
| 1.b.                           | Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)                                                         | 105           |                     |                   |                 |
| 1.c.                           | Other trade payables (321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                                       | 107           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)                                                                   | 108           |                     |                   |                 |
| 4.                             | Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)                                              | 109           |                     |                   |                 |
| 5.                             | Other long-term liabilities (479A, 47XA)                                                                                         | 110           |                     |                   |                 |
| 6.                             | Long-term advance payments received (475A)                                                                                       | 111           |                     |                   |                 |
| 7.                             | Long-term bills of exchange payable (478A)                                                                                       | 112           |                     |                   |                 |
| 8.                             | Bonds and debentures issued (473A/-255A)                                                                                         | 113           |                     |                   |                 |
| 9.                             | Social fund payable (472)                                                                                                        | 114           | 3 677               | 7 519             |                 |
| 10.                            | Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                           | 115           |                     |                   |                 |
| 11.                            | Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)                                                                    | 116           |                     |                   |                 |
| 12.                            | Deferred tax liability (481A)                                                                                                    | 117           |                     |                   |                 |

| Balance sheet<br>Úč POD 1 - 01 |                                                                                                                    | TIN           | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 | ID number         | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line<br>a                      | LIABILITIES AND EQUITY<br>b                                                                                        | Line no.<br>c | Current period<br>4 | Prior period<br>5 |                 |
| B.II.                          | Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)                                                                    | 118           |                     |                   |                 |
| B.II.1.                        | Legal provisions long term (451A)                                                                                  | 119           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Other long-term provisions (459A, 45XA)                                                                            | 120           |                     |                   |                 |
| B.III.                         | Long-term bank loans (461A, 46XA)                                                                                  | 121           |                     |                   |                 |
| B.IV.                          | Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)                                                              | 122           | 319 051             | 758 633           |                 |
| B.IV.1.                        | Current trade payables (I. 124 to I. 126)                                                                          | 123           | 45 971              | 595 745           |                 |
| 1.a.                           | Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                  | 124           | 11 262              | 553 564           |                 |
| 1.b.                           | Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125           |                     |                   |                 |
| 1.c.                           | Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                  | 126           | 34 709              | 42 181            |                 |
| 2.                             | Net value of construction contracts (316A)                                                                         | 127           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                            | 128           |                     |                   |                 |
| 4.                             | Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)                              | 129           |                     |                   |                 |
| 5.                             | Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                            | 130           |                     |                   |                 |
| 6.                             | Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)                                                                        | 131           | 57 517              | 52 054            |                 |
| 7.                             | Social security payables (336A)                                                                                    | 132           | 41 009              | 37 516            |                 |
| 8.                             | Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                  | 133           | 174 091             | 72 928            |                 |
| 9.                             | Payables from derivative operations (373A, 377A)                                                                   | 134           |                     |                   |                 |
| 10.                            | Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                  | 135           | 463                 | 390               |                 |
| B.V.                           | Current provisions total (I. 137 + I. 138)                                                                         | 136           | 66 645              | 86 946            |                 |
| B.V.1.                         | Legal provisions short term (323A, 451A)                                                                           | 137           | 13 297              | 9 236             |                 |
| 2.                             | Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)                                                                 | 138           | 53 348              | 77 710            |                 |
| B.VI.                          | Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                               | 139           |                     |                   |                 |
| B.VII.                         | Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I-/255A)                                                     | 140           |                     |                   |                 |
| C.                             | Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)                                                            | 141           |                     |                   |                 |
| C.1.                           | Accruals long term (383A)                                                                                          | 142           |                     |                   |                 |
| 2.                             | Accruals short term (383A)                                                                                         | 143           |                     |                   |                 |
| 3.                             | Deferred income long term (384A)                                                                                   | 144           |                     |                   |                 |
| 4.                             | Deferred income short term (384A)                                                                                  | 145           |                     |                   |                 |

|                                   |                                                                                                          |              |                     |                   |                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                          | TIN          | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 | ID                | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|                                   |                                                                                                          |              |                     | Actual result in  |                 |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                                | Line no<br>c | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| *                                 | Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)                                                | 01           | 5 057 922           | 4 940 060         |                 |
| **                                | Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)                                                | 02           | 5 058 021           | 4 940 060         |                 |
| I.                                | Revenues from merchandise (604,607)                                                                      | 03           |                     |                   |                 |
| II.                               | Revenues from own products (601)                                                                         | 04           |                     |                   |                 |
| III.                              | Revenues from services (602, 606)                                                                        | 05           | 5 057 922           | 4 940 060         |                 |
| IV.                               | Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)                               | 06           |                     |                   |                 |
| V.                                | Own work capitalized (acc. group 62)                                                                     | 07           |                     |                   |                 |
| VI.                               | Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)                                          | 08           |                     |                   |                 |
| VII.                              | Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                  | 09           | 99                  |                   |                 |
| **                                | Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26) | 10           | 3 791 628           | 4 069 077         |                 |
| A.                                | Costs of merchandise sold (504, 507)                                                                     | 11           |                     |                   |                 |
| B.                                | Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)                            | 12           | 250 034             | 229 170           |                 |
| C.                                | Allowances to inventories (+/-) (505)                                                                    | 13           |                     |                   |                 |
| D.                                | Services (acc. group 51)                                                                                 | 14           | 1 598 556           | 1 898 938         |                 |
| E.                                | Personnel expenses total (I. 13 až 16)                                                                   | 15           | 1 304 841           | 1 333 873         |                 |
| E.1.                              | Wages and salaries (521, 522)                                                                            | 16           | 891 168             | 924 000           |                 |
| 2.                                | Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)                                | 17           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Social insurance costs (524, 525, 526)                                                                   | 18           | 339 277             | 337 216           |                 |
| 4.                                | Social security costs (527, 528)                                                                         | 19           | 74 396              | 72 657            |                 |
| F.                                | Indirect taxes and charges (acc. group 53)                                                               | 20           | 6 978               | 3 601             |                 |
| G.                                | Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)            | 21           | 605 040             | 572 607           |                 |
| G.1                               | Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)                                         | 22           | 605 040             | 572 607           |                 |
| 2.                                | Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)                                    | 23           |                     |                   |                 |
| H.                                | Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)                                        | 24           |                     |                   |                 |
| I.                                | Creation and release of provisions for receivables (+/-547)                                              | 25           |                     |                   |                 |
| J.                                | Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                        | 26           | 26 179              | 30 888            |                 |
| ***                               | Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)                                            | 27           | 1 266 393           | 870 983           |                 |

| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                                                  | TIN          | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 | ID                | 3 6 2 1 0 3 8 2 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                        | Line no<br>c | Actual result in    |                   |                 |
|                                   |                                                                                                  |              | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                                        | Line no<br>c | current period<br>1 | prior period<br>2 |                 |
| *                                 | Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)             | 28           | 3 209 332           | 2 811 952         |                 |
| **                                | Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44          | 29           | 64 517              | 110 098           |                 |
| VIII.                             | Revenues from sale of securities and ownership interests (661)                                   | 30           |                     |                   |                 |
| IX.                               | Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)                                      | 31           |                     |                   |                 |
| IX.1.                             | Income from investments in connected entities (665A)                                             | 32           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Income from investments in group except for connected entities (665A)                            | 33           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Income from other long-term securities and ownership interest (665A)                             | 34           |                     |                   |                 |
| X.                                | Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)                                         | 35           |                     |                   |                 |
| X.1                               | Income from investments in connected entities (666A)                                             | 36           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Income from investments in group except for connected entities (666A)                            | 37           |                     |                   |                 |
| 3.                                | Income from other current financial assets (666A)                                                | 38           |                     |                   |                 |
| XI.                               | Interest income (I. 40 + I. 41)                                                                  | 39           |                     |                   |                 |
| XI.1                              | Interest income from from connected entities (662A)                                              | 40           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Other interest income (662A)                                                                     | 41           |                     |                   |                 |
| XII.                              | Foreign exchange gains (663)                                                                     | 42           | 64 517              | 110 098           |                 |
| XIII.                             | Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)   | 43           |                     |                   |                 |
| XIV.                              | Other financial revenue (668)                                                                    | 44           |                     |                   |                 |
| **                                | Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)                 | 45           | 30 771              | 44 892            |                 |
| K.                                | Book value of securities and ownership interest sold (561)                                       | 46           |                     |                   |                 |
| L.                                | Costs of short-term financial assets (566)                                                       | 47           |                     |                   |                 |
| M.                                | Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)                              | 48           |                     |                   |                 |
| N.                                | Interest expense (I. 50 + I. 51)                                                                 | 49           |                     |                   |                 |
| N.1.                              | Interest expense to connected entities (562A)                                                    | 50           |                     |                   |                 |
| 2.                                | Other interest expense (562A)                                                                    | 51           |                     |                   |                 |
| O.                                | Foreign exchange losses (563)                                                                    | 52           | 28 979              | 43 295            |                 |
| P.                                | Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567) | 53           |                     |                   |                 |
| Q.                                | Other financial expenses (568, 569)                                                              | 54           | 1 792               | 1 597             |                 |

|                                   |                                                                          |     |                     |  |  |  |  |  |  |              |                     |  |  |  |                   |  |  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|--|
| Income Statement<br>Úč POD 2 - 01 |                                                                          | TIN | 2 0 2 0 0 5 4 2 5 6 |  |  |  |  |  |  | ID           | 3 6 2 1 0 3 8 2     |  |  |  |                   |  |  |
|                                   |                                                                          |     |                     |  |  |  |  |  |  |              | Actual result in    |  |  |  |                   |  |  |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                |     |                     |  |  |  |  |  |  | Line no<br>c | current period<br>1 |  |  |  | prior period<br>2 |  |  |
|                                   |                                                                          |     |                     |  |  |  |  |  |  |              | Actual result in    |  |  |  |                   |  |  |
| Line<br>a                         | Text<br>b                                                                |     |                     |  |  |  |  |  |  | Line no<br>c | current period<br>1 |  |  |  | prior period<br>2 |  |  |
| ***                               | Profit/(loss) from financial activities (+/-) (I. 29 - I. 45)            |     |                     |  |  |  |  |  |  | 55           | 33 746              |  |  |  | 65 206            |  |  |
| ****                              | Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (I. 27 + I. 55)            |     |                     |  |  |  |  |  |  | 56           | 1 300 139           |  |  |  | 936 189           |  |  |
| R                                 | Tax on income (I. 58 + I. 59)                                            |     |                     |  |  |  |  |  |  | 57           | 317 040             |  |  |  | 224 077           |  |  |
| R.1                               | - due (591, 595)                                                         |     |                     |  |  |  |  |  |  | 58           | 311 110             |  |  |  | 215 845           |  |  |
| 2.                                | - deferred (+/-) (592)                                                   |     |                     |  |  |  |  |  |  | 59           | 5 930               |  |  |  | 8 232             |  |  |
| S.                                | Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)             |     |                     |  |  |  |  |  |  | 60           |                     |  |  |  |                   |  |  |
| ****                              | Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (I. 56 - I. 57 - I. 60) |     |                     |  |  |  |  |  |  | 61           | 983 099             |  |  |  | 712 112           |  |  |



