

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2017
(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

OBAL-SERVIS, a. s. Košice
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 17.4.1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 9.6.1992.

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

- balenie plechu a výrobkov z plechu
- montážne, servisné, zámočnícke a údržbárske práce
- výroba, stavba strojov a prístrojov

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 a 2016 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	617	587
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	612	584
počet vedúcich zamestnancov	19	18

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.6.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2017 sú:

Predstavenstvo spoločnosti	
Štatutárny orgán:	Ing. Peter Bílek, PhD. – predseda od 1.1.2015 Ing. Filip Orator – člen od 1.1.2015 Ing. Jaroslav Mikláš – člen od 1.6.2015
Dozorná rada	
Predseda:	Mgr. Elena Petrášková, LL.M. od 1.3.2011
Členovia:	Ing. Marcel Novosad od 1.8.2016 Mgr. Monika Jeniková od 20.6.2014

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
U. S. Steel Košice, s.r.o.	3 731 143	100	100	100
Spolu	3 731 143	100	100	100

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
		EUR	%		
Spolu	x				

Konsolidovaný celok

Spoločnosť OBAL-SERVIS, a. s. Košice je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o. Vstupný areál U. S. Steel, Košice (ďalej len "materská spoločnosť"). V súlade s § 6 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve je materská spoločnosť povinná zostaviť za účtovné obdobie začínajúce 1.1.2017 a končiacie 31.12.2017 konsolidovanú účtovnú závierku podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS.

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

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	-
Aktivované náklady na vývoj	-
Software	4
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	4
Goodwill	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	12,20
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12
Dopravné prostriedky	4,6
Inventár	-
Opravná položka k nadobudnutému majetku	15

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z..

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

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

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

6. Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávatelom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávatel určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko - stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu; zákazkovou výrobou sa okrem zhotovenia majetku alebo kombinácie majetkov rozumie aj:

1. zmluva na poskytovanie služieb, ktoré priamo súvisia so zhotovením majetku alebo kombinácie majetkov, napríklad služby manažérov projektu alebo architektov,
2. zmluva na likvidáciu majetku, obnovu prostredia alebo rekultiváciu životného prostredia po likvidácii majetku, ku ktorému sa táto likvidácia, obnova alebo rekultivácia viaže.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe, napríklad na základe vystaveného účtovného dokladu, sa účtujú na ľarchu účtu 311 – Odberatelia so súvzťažným zápisom v prospech účtu 606 – Výnosy zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa účtujú v prospech účtu 324 – Prijaté preddavky alebo v prospech účtu 475 – Dlhodobé prijaté preddavky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa doúčtuje rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku na účet 316 - Čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom na účet 606 – Výnosy zo zákazky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

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

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

11. Daň z príjmov spoločnosti

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

spoločnosť uhradila v priebehu roka.

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

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

12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

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

13. Operácie v cudzej mene

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

14. Účtovanie výnosov a nákladov

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

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

15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

17. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

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

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2017 je nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		189 783						189 783
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	189 783	0	0	0	0	0	189 783
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		189 783	0					189 783
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	189 783	0	0	0	0	0	189 783
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		189 783						189 783
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	189 783	0	0	0	0	0	189 783
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		189 783	0					189 783
Prírastky								0
Úbytky			0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	189 783	0	0	0	0	0	189 783
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poistenie

Spoločnosť nemá uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie DNM a DHM.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť v priebehu roka 2017 neúčtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2017 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 432	1 928 515	6 243 153	0	0	0	700	0	8 180 800
Prírastky							131 379		131 379
Úbytky			102 678						102 678
Presuny		1 215	44 564				-45 779		0
Stav na konci účt.obdobia	8 432	1 929 730	6 185 039	0	0	0	86 300	0	8 209 501
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 242 630	6 092 823	0	0	0	0	0	7 335 453
Prírastky		90 792	64 045						154 837
Úbytky			102 678						102 678
Stav na konci účt.obdobia	0	1 333 422	6 054 190	0	0	0	0	0	7 387 612
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	841	0	0	0	0	0	841
Prírastky									0
Úbytky			841						841
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 432	685 885	151 171	0	0	0	700	0	846 188
Stav na konci účt.obdobia	8 432	596 308	130 849	0	0	0	86 300	0	821 889

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 432	1 894 149	6 226 374	0	0	0	45 918	0	8 174 873
Prírastky							44 826		44 826
Úbytky			38 899						38 899
Presuny		34 366	55 678				-90 044		0
Stav na konci účt.obdobia	8 432	1 928 515	6 243 153	0	0	0	700	0	8 180 800
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 145 617	6 056 585	0	0	0	0	0	7 202 202
Prírastky		97 013	75 137						172 150
Úbytky			38 899						38 899
Stav na konci účt.obdobia	0	1 242 630	6 092 823	0	0	0	0	0	7 335 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	1 967	0	0	0	0	0	1 967
Prírastky									0
Úbytky			1 126						1 126
Stav na konci účt.obdobia	0	0	841	0	0	0	0	0	841
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	8 432	748 532	171 756	0	0	0	45 918	0	974 638
Stav na konci účt.obdobia	8 432	685 885	151 171	0	0	0	700	0	846 188

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2017 boli nasledovné významné akcie:

- technické zhodnotenie budov a zariadení v hodnote 1 215 EUR
- nákup strojov a zariadení vo výške 44 564 EUR:
 - 7 ks páskovacích strojčekov v hodnote 26 099 EUR,
 - 1 ks pásová píla v hodnote 1 695 EUR
 - 2 ks osobné automobily v hodnote 16 770 EUR
- úbytky vo výške 102 678 EUR:
 - Predaj 1 ks VZV v hodnote 37 044EUR,
 - Predaj 1 ks multikáry v hodnote 830 EUR,
 - Predaj 1 ks nákladného auta v hodnote 4 343 EUR,
 - Predaj 2 ks fréz v hodnote 4 363 EUR,
 - Predaj 3 ks zvaračiek v hodnote 10 551 EUR,
 - Predaj 1 ks kotúčovej píly v hodnote 9 042 EUR,
 - Predaj 1 ks pumpa v hodnote 3 768 EUR,
 - Likvidácia zariadení v hodnote 32 737 EUR,

V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú neukončené plánované akcie roku 2017 v sume 86 300 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Štruktúru dlhodobého finančného majetku predstavuje nasledovná tabuľka:

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 581 992
Prírastky			1 000						1 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 580 996	1 996	0	0	0	0	0	2 582 992
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 581 992
Stav na konci účt.obdobia	0	2 580 996	1 996	0	0	0	0	0	2 582 992

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0		2 581 992
Prírastky									0
Úbytky	0								0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 581 992
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky	0								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 581 992
Stav na konci účt.obdobia	0	2 580 996	996	0	0	0	0	0	2 581 992

Štruktúra podielov v spoločnostiach k 31. decembru 2017 je nasledovná:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
RMS, a. s.	23,99	23,99	16 340 552	432 374	2 580 996
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
U. S. Steel Services	0,04	0,04	2 778 516	189 029	996
U. S. Steel Labortest	0,03	0,03	4 059 462	189 033	0
U. S. Steel SBS	1,99	1,99	334 073	52 616	0
Ferroenergy	0,01	0,01	128 820 146	7 010 146	1 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 582 992

Dňa 4.2.2017 založila spoločnosť OBAL-SERVIS, a.s. Košice spolu s materskou spoločnosťou novú spoločnosť Ferroenergy, s.r.o.

Všetky položky dlhodobého finančného majetku spoločnosť eviduje v účtovníctve v cene obstarania podielov. K 31.12.2017 nevykonala precenenie týchto položiek finančného majetku podľa podielov na vlastnom imaní.

4. Zásoby

Spoločnosť tvorila ku dňu účtovnej závierky opravné položky k zásobám.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 343	6 804		3 043	29 104
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	0	0	0	0	0
výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	4 202		0	0	4 202
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0

Poistenie zásob

Spoločnosť nemá uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie zásob.

5. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2017 je nasledovná:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	94 175		94 175
Dlhodobé pohľadávky	94 175	0	94 175
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 167	9 956	25 123
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 600 272	0	3 600 272
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 219 761		2 219 761
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	165 791	0	165 791
Iné pohľadávky	128 281	0	128 281
Krátkodobé pohľadávky	6 129 272	9 956	6 139 228

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 956	9 953
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 129 272	5 612 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 139 228	5 622 075
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	94 175	110 275
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	94 175	110 275

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6 318	0	0	0	6 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 318	0	0	0	6 318

6. Krátkodobý finančný majetok

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2017 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 498	1 349
Bežné bankové účty	67 905	146 085
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	71 403	147 434

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

Dňa 1.10.2009 uzatvorila spoločnosť OBAL-SERVIS, a.s. Košice zmluvu o úvere tzv. cash-pooling na dobu určitú do 31.5.2010 s materskou spoločnosťou U. S. Steel Košice s.r.o. Platnosť zmluvy je každý rok upravená dodatkom ku zmluve. Za poskytnutie úveru je dlžník povinný zaplatiť veriteľovi úrok. Úroková sadzba je dohodnutá vo výške EURLIBOR+2,15% p.a.

K 31.12.2017 bol stav pohľadávky voči materskej spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o. v súvislosti so zmluvou o úvere tzv. cash-pooling v hodnote istiny 2 215 645 EUR a nevyplatených úrokov 4 116 EUR, spolu v hodnote 2 219 761 EUR vykázaný v Súvahe v časti B.III.3.

7. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 179	22 502
reklama	28 470	20 628
poistné	336	371
podpora softvéru	1 941	221
ostatné	1 432	1 282
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
prevedené a nevyúčtované práce a služby	0	0

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

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2017 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2017 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na súdne spory	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	684 728	2 211 121	2 306 912	0	588 937
nevyfakturované dodávky a služby	34 924	15 069	34 924		15 069
dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	17 930	1 089 723	1 085 731		21 922
odmeny zamestnancom	559 562	463 029	546 083		476 508
STIP bonus	27 040	16 351	27 040		16 351
rezerva na 13. a 14. plat	45 272	626 949	613 134		59 087

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na súdne spory	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	600 799	2 175 065	2 091 136	0	684 728
nevyfakturované dodávky a služby	25 281	34 924	25 281		34 924
dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	16 599	1 038 498	1 037 167		17 930
odmeny zamestnancom	539 461	559 562	539 461		559 562
STIP bonus	19 458	27 040	19 458		27 040
rezerva na 13. a 14. plat	0	515 041	469 769		45 272

Rezervy na odmeny sa tvoria a používajú aj počas roka pre priebežné vykázanie hospodárskeho výsledku. Účel a výška rezerv je v súlade s Kolektívnou zmluvou a s vnútorným predpisom TOS/010 Motivácia zamestnancov.

Tvorba a použitie rezerv na STIP bonus je v zmysle Usmernenia materskej spoločnosti USM/0058 Zásady odmeňovania a oceňovania projektov v dcérskych spoločnostiach.

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2017 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 669 813	2 900 902
Krátkodobé záväzky spolu	3 669 813	2 900 902
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 408	7 757
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10 408	7 757

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2017 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 757	17 053
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	91 313	83 308
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	40 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	18 974	17 542
Tvorba sociálneho fondu spolu	150 287	140 850
Čerpanie sociálneho fondu	147 636	150 146
Končecny zostatok sociálneho fondu	10 408	7 757

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Závazky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky. Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala v roku 2017 bankové úvery ani finančné výpomoci.

6. Ostatné pasíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné výnosy budúcich období	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	výrobky z dreva (palety)		piliny, štiepky, ostatné		výrobky z plechu (oceľová páska, plechové rohy)		predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
tuzemsko	819	55	9 093	2 747	641	320	43 082	34 448
skupina USSteel	47 889	35 311					16 838	831
zahraničie							1 185	13 247
Spolu	48 708	35 366	9 093	2 747	641	320	61 105	48 526

Oblasť odbytu a	služby balenia		obslužné práce		ostatné služby (servis pracovných strojov a iné)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
tuzemsko	1 478	6 060			18 983	20 606
skupina USSteel	13 286 277	12 587 533	5 422 009	4 444 119	2 815 570	3 316 881
zahraničie						
Spolu	13 287 755	12 593 593	5 422 009	4 444 119	2 834 553	3 337 487

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	79	79	0	0	79
Zvieratá				0	0
Spolu	79	79	0	0	79
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	79

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
obstaranie a technické zhodnotenie majetku vo vlastnej réžii	0	0
aktivácia materiálu	3 783 464	3 979 245
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	11 407	6 304
nájomné	65 100	65 099
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	46 425	48 368
výnosy z CP a podielov	185 843	362 102
tržby z predaja CP a podielov	0	0
podiel na likvidačnom zostatku	0	0

Spoločnosť vyrába vo vlastnej réžii najmä palety (85,72%). Zvyšok tvoria rôzne drevené debny, krátené hranoly, kovové obaly a pod.

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	58 442	38 433
Tržby z predaja služieb	21 544 317	20 375 199
Tržby za tovar	61 105	48 526
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	21 663 864	20 462 158

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 132 056	992 917
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
opravy a udržiavanie	113 007	73 127
kooperácia	217 108	162 478
nájomné	171 664	172 398
prepravné nesúvisiace s obstaraním materiálu	51 619	57 794
práce výrobnéj povahy	61 220	60 114
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 870 452	12 064 207
odpisy	154 513	172 150
dane a poplatky	89 918	85 736
osobné náklady	12 626 021	11 780 025
ostatné	27 308	26 296
Finančné náklady, z toho:	3 782	3 943
Kurzové straty, z toho:	1	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	33 799	
DPH	131 992	89 375
Ostatné priame dane	-	-
Pohľadávky spolu	165 791	89 375
Daň z príjmov spoločnosti	-	8 869
DPH	-	-
Ostatné priame dane	107 467	83 764
Záväzky spolu	107 467	92 633

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

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2017 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2017 je nasledovný:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	615 540	x	x	777 033	x	x
teoretická daň	x	129 263	21	x	170 947	22
Daňovo neuznané náklady	145 858	30 630	5	174 292	38 344	5
Výnosy nepodliehajúce dani	-333 122	-69 956	-11	-362 103	-79 663	-10
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	428 276	89 938	15	589 222	129 629	17
Splatná daň z príjmov	x	89 938	15	x	129 629	17
Odložená daň z príjmov	x	16 099	3	x	-21 990	-3
Celková daň z príjmov	x	106 037	17	x	107 639	14

Výpočet odloženej dane k 31.12.2017:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-170 506	-187 302
odpočítateľné		
zdaniteľné	-170 506	-187 302
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	618 960	712 420
odpočítateľné	618 960	712 420
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	94 175	110 275
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-21 990
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-21 990
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	16 099	0
Zaúčtovaná ako náklad	16 099	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

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

Spoločnosť prenájima nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- Časť pozemkov externým spoločnostiam. Prenajaté pozemky vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.
- Časť nebytových priestorov externým spoločnostiam a časť materskej spoločnosti. Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.
- Kapovaco-frézovací automat externej spoločnosti. Prenajatý majetok vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

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

- Časť administratívnych, skladovacích a výrobných priestorov a časť pozemkov od materskej spoločnosti.

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

- 3 ks osobných vozidiel od externej spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	65 100	65 099
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	171 664	172 398
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	statutárnych	dozorných	iných	statutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy				0		
Nepeňažné príjmy	0			0		
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

L. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 600 272	3 425 459
Ostatné pohľadávky	2 346 840	2 083 606
Pohľadávky spolu	5 947 112	5 509 065
Záväzky z obchodného styku	65 213	67 003
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	65 213	67 003

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2017 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	01	2 418	3 377
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	03	785	0
U.S. Steel Košice - SBS, s.r.o.	01	32 920	32 753
RMS, a.s. Košice	01	6 637	19 791
RMS, a.s. Košice	02	0	884
RMS, a.s. Košice	03	0	27 993
Ferroenergy, s.r.o.	03	44	0
U. S. Steel Services s.r.o.	01	38 166	42 336
U. S. Steel Services s.r.o.	02	520	333
U. S. Steel Services s.r.o.	03	141	316

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
U. S. Steel Košice, s.r.o.	01	694 976	650 126
U. S. Steel Košice, s.r.o.	02	108 830	77 394
U. S. Steel Košice, s.r.o.	03	21 523 856	20 320 224
U. S. Steel Košice, s.r.o.	08	46 424	48 368

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

Od 31. decembra 2017 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, štatutárni zástupcovia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2017 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 731 143				3 731 143
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	399 060			66 939	465 999
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 905 538				1 905 538
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	669 394	509 503	602 455	-66 939	509 503
Vyplatené dividendy	0	562 455			562 455
Ostatné položky SF		40 000			40 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prirastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 731 143				3 731 143
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	306 593			92 467	399 060
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 905 538				1 905 538
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	924 673	669 394	832 206	-92 467	669 394
Výplatené dividendy	0	792 206			792 206
Ostatné položky - SF		40 000			40 000
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	669 394
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	66 939
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	40 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	562 455
Iné	
Spolu	669 394

Základné imanie predstavuje:

- 2 589 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 332 €,
- 43 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 60 000 €,
- 29 kmeňových akcií, menovitá hodnota akcie je 10 055 €.

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Zákonné rezervné fondy“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 465 999 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2017

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	615 540	777 033
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 618	210 169
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	154 513	172 150
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-95 791	83 929
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 677	2 458
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-46 427	-48 368
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2.		139 107	-22 212
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-501 053	-286 998
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	811 579	380 469
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-171 419	-115 683
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	757 265	964 990
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	757 265	964 990
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-148 705	-44 082
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	608 560	920 908

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-130 214	-43 700
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-1 000	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-131 214	-43 700
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-602 455	-832 205
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-602 455	-832 205
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	2 651	-9 296
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	2 651	-9 296
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	46 427	48 368
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-553 377	-793 133
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-76 031	84 075
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	147 434	63 359
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	71 403	147 434
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	71 403	147 434

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

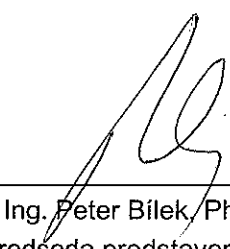
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

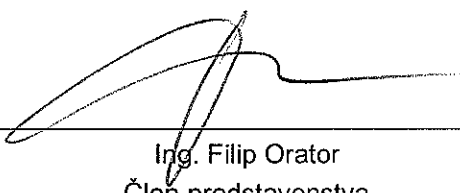
Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované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

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 5. januára 2018.


Ing. Peter Bílek, PhD.

Predseda predstavenstva


Ing. Filip Orator

Člen predstavenstva

OBSAH

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

1.	Prenajatý majetok	19
2.	Najatý majetok	19
J.	INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	19
1.	Podmienené záväzky	19
2.	Podmienený majetok	19
K.	INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	19
L.	ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI	20
M.	INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	21
N.	INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA	21
O.	PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2017	23
P.	DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV	26