

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2019

(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

RMS Košice s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 6. marca 1992 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 1. apríla 1992. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., Oddiel : Sro., Vložka č. 44721/V. Dňa 10.2.2012 zmenila spoločnosť obchodné meno z VULKMONT, a. s. Košice na RMS, a. s. Košice. Dňa 1.10.2018 zmenila spoločnosť právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným a obchodné meno z RMS, a. s. Košice na RMS Košice s. r. o. .

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

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

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

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	466	724
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	424	499
počet vedúcich zamestnancov	10	14

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola

schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúceho pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27. 6. 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2019 sú:

konatelia		
Štatutárny Orgán:	Ing. Michal Janok	od 1. 10. 2018
	Ing. Ivan L'apin, MBA	od 1. 10. 2018
	Ing. Jaroslav Mikláš	od 1. 10. 2018
	Ing. Vladimír Petrov	od 1. 10. 2018
Dozorná rada		
Predseda:	JUDr. Elena Petrášková, LL.M	od 1. 10. 2018
Členovia:	Ing. Marcel Novosad	od 1. 10. 2018
	Ing. Silvia Gaálová	od 4. 12. 2018
	James Edward Bruno	od 15. 10. 2018

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

Spoločník	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.	1 596 210	76,01%	76,01%	
U. S. Steel Obalservis s.r.o.	503 790	23,99%	23,99%	
Spolu	2 100 000	100%	100 %	

Konsolidovaný celok:

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. 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 obdobie začínajúce 1.1.2019 a končiacie 31.12.2019 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.

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

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

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

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	20,35
Stroje, prístroje a zariadenia	5, 7,8,10,12, 15
Dopravné prostriedky	4, 5, 6,8 15
Inventár	2, 4, 10

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade 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, poisťné, provízie a pod.). Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

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

nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

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

6. Zákazková výroba

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

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

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

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

11. Daň z príjmov spoločnosti

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

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

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

12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

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

13. Operácie v cudzej mene

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

14. Účtovanie výnosov a nákladov

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

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

15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

17. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. Majetok 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 2019 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	244 849	98 315	209 036	0	0	0		552 200
Prírastky		0	0					0
Úbytky		6 001	0					6 001
Presuny		0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	244 849	92 314	209 036	0	0	0	0	546 199
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	126 371	97 839	209 036					433 246
Prírastky	37 896	476						38 372
Úbytky		6 001						6 001
Stav na konci účt.obdobia	164 267	92 314	209 036	0	0	0	0	465 617
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	118 478	476	0	0	0	0	0	118 954
Stav na konci účt.obdobia	80 582	0	0	0	0	0	0	80 582

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	244 849	139 058	209 036	0	0	0		592 943
Prírastky								0
Úbytky		40 743						40 743
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	244 849	98 315	209 036	0	0	0	0	552 200
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	88 475	136 136	209 036					433 647
Prírastky	37 896	2 446						40 342
Úbytky		40 743						40 743
Stav na konci účt.obdobia	126 371	97 839	209 036	0	0	0	0	433 246
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	156 374	2 922	0	0	0	0	0	159 296
Stav na konci účt.obdobia	118 478	476	0	0	0	0	0	118 954

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2019 boli nasledovné:

Vyradenie software z titulu morálneho zastarania a nevyužitelnosti:

PERFORMANCE MONITORING TOOLKIT v zostatkovej hodnote 0 €

Poistenie

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

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť v priebehu roku 2019 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj, v hodnote 332 433,19 EUR. Za rok 2019 neboli do majetku spoločnosti aktivované žiadne položky.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2019 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 541 595	13 042 346	0	0	0	77 647		16 920 027
Prírastky							119 883		119 883
Úbytky		2	331 400						331 402
Presuny			181 267				-181 267		0
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 541 593	12 892 213	0	0	0	16 263	0	16 708 508
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 378 260	9 929 533						11 307 793
Prírastky		100 752	646 735						747 487
Úbytky		2	331 400						331 402
Stav na konci účt.obdobia	0	1 479 010	10 244 868	0	0	0	0	0	11 723 878
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	258 439	2 163 335	3 112 813	0	0	0	77 647	0	5 612 234
Stav na konci účt.obdobia	258 439	2 062 583	2 647 345	0	0	0	16 263	0	4 984 630

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	327 586	3 774 922	14 901 650	0	0	0	492 934		19 497 092
Prírastky	0	0					319 667	62 417	382 084
Úbytky	69 147	254 162	2 573 423					62 417	2 959 149
Presuny		20 835	714 119				-734 954		0
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 541 595	13 042 346	0	0	0	77 647	0	16 920 027
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 406 181	11 329 723						12 735 904
Prírastky		226 241	1 173 233						1 399 474
Úbytky		254 162	2 573 423						2 827 585
Stav na konci účt.obdobia	0	1 378 260	9 929 533	0	0	0	0	0	11 307 793
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky			0						0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	327 586	2 368 741	3 571 927	0	0	0	492 934	0	6 761 188
Stav na konci účt.obdobia	258 439	2 163 335	3 112 813	0	0	0	77 647	0	5 612 234

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2019 predstavujú nasledovné transakcie:

- Nákup jednotlivých strojov a zariadení v zmysle schváleného plánu CAPEX v celkovej výške 114 667 EUR. Najvýznamnejšie položky zaradené do majetku sú:

- skener Prime Scan R8 FOV 650-LED	vo výške	81 835 EUR
- miešačka MN250 s nut. obehom	vo výške	8 360 EUR
- technické zhodnotenie Most. žeriava elektr. 5ton	vo výške	7 950 EUR
- Kladkostroj elek. Lifket STAR	vo výške	3 885 EUR
- páskovač Strapex STB 75 2 ks	vo výške	5 120 EUR
- miešačka cyklónová M125	vo výške	2 105 EUR
- V roku 2019 sa zaradila do hmotného majetku položka, u ktorej začalo obstarávanie ešte v roku 2018:

- Drvička RESTA CK4	vo výške	66 600 EUR
---------------------	----------	------------
- V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú účtované neukončené investície v celkovej výške 16 263 € jedná sa o projektovú dokumentáciu k plánovaným investíciám
- Zároveň v roku 2019 došlo k odpredaju dlhodobého hmotného majetku v členení:

- zväračka FRONIUS	v predajnej cene	2 160 EUR
--------------------	------------------	-----------
- V roku 2019 došlo k vyradeniu a zlikvidovaniu morálne resp. technicky opotrebovaného majetku v objeme 329 240 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	238 586	12 881	23 558		227 909
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 445		2 425		64 020
Výrobky	481 034	159 751	75 200		565 585
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	786 065	172 632	101 183	0	857 514

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

4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2019 je nasledovná:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 736 482	772 319	3 508 801
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 642 423	0	1 642 423
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	601 887	0	601 887
Iné pohľadávky	127 811	0	127 811
Krátkodobé pohľadávky	5 108 603	772 319	5 880 922

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31. 12. 2019 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH za mesiac december

a pohľadávky z titulu preplatku na dani z príjmov právnických osôb a z motorových vozidiel. Položka iné pohľadávky vyjadruje nadmerný odpočet DPH za mesiac november uplatnený voči predstaviteľovi skupiny – U. S. Steel Košice.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	772 319	426 748
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 108 603	9 089 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 880 922	9 515 813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Pohľadávky 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	322 856	9 400	3 243	0	329 013
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	322 856	9 400	3 243	0	329 013

Z celkovej výšky opravnej položky predstavuje suma 263 341,30 EUR – 100%-nú opravnú položku voči spoločnosti ŠAMOT TRADE Slovakia. Spoločnosť vytvorila v roku 2019 opravné položky k pohľadávkam voči spol. KERATECH s.r.o. vo výške 8 886,- EUR a POTRUBIE a.s. Košice vo výške 513,90 EUR, zároveň boli v roku 2019 odúčtované OP v sume 3 242,90 EUR z titulu čiastočnej úhrady pohľadávok.

5. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2019 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38	1 609
Bežné bankové účty	221 542	538 395
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	221 580	540 004

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

Dňa 1.10.2009 uzatvorila spoločnosť RMS, a.s. Košice zmluvu o úvere tzv. cash-pooling na dobu určitú do 31.5.2011 s materskou spoločnosťou U.S. Steel Košice s.r.o.. Platnosť zmluvy je každý rok upravená dodatkom ku zmluve. Za poskytnutie úveru je dlžník povinný zaplatiť veriteľovi úrok. Úroková sadzba je dohodnutá vo výške EURLIBOR+1,50% p. a.

K 31.12.2019 bol stav pohľadávky voči materskej spoločnosti v súvislosti so zmluvou o úvere tzv. cash-pooling v hodnote istiny 1 640 059,45 EUR a nevyplatených úrokov 2 363,72 EUR, spolu v hodnote 1 642 423,17 EUR vykázaný v Súvahe na strane aktív v časti B.III.3.

6. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	345	29 602
Reklama spoločnosti		21 539
Prenájom lôže		7 170
Školenia		
Poistenie		548
Iné	345	345
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Servis pre subkontraktorov za rok 2016		

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

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2019 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2019 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:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	36 095	14 055	36 095	0	14 055
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	36 095	14 055	36 095		14 055
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	932 354	384 761	658 378	0	658 737
Odmeny a prémie zamestnancom	242 557	121 368	242 557		121 368
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	40 830	48 618	40 830		48 618
Rezerva na odchodné	35 084	18 042	35 084		18 042
Rezerva na rekreačné poukazy	0	3 500	0		3 500
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	298 957	178 403	298 957		178 403
Odmena štatutárov	10 800	1 690	10 800		1 690
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na dar Nadácii USSKe	1 300		1 300		0
Rezerva na súdny spor	302 826	13 140	28 850		287 116
Rezervy spolu	968 449	398 816	694 473	0	672 792

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	35 391	36 095	35 391	0	36 095
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	35 391	36 095	35 391		36 095
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	475 549	902 204	445 399	0	932 354
Odmeny a prémie zamestnancom	175 199	242 557	175 199		242 557
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	87 501	40 830	87 501		40 830
Rezerva na odchodné	34 458	35 084	34 458		35 084
Rezerva na nevyfakt. dodávky	114 796	298 957	114 796		298 957
Odmena štatutárov	10 800	10 800	10 800		10 800
Rezerva na reklamácie a zľavy	21 945		21 945		0
Rezerva na dar Nadácii USSKe	2 000		700		1 300
Rezerva na súdny spor	28 850	273 976			302 826
Rezervy spolu	510 940	938 299	480 790	0	968 449

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2019 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	201 745	27 524
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 040 393	5 606 469
Krátkodobé záväzky spolu	3 242 138	5 633 993
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	463 462	527 940
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	463 462	527 940

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2019 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	108 837	86 059
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 469	153 760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	98 468	153 760
Čerpanie sociálneho fondu	147 206	130 982
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 099	108 837

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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	51 817
Prémie za december	0	51 817
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy z majetku zisteného pri inventarizácii		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
U. S. Steel Košice	10 637 454	18 041 500	12 713 266	15 164 575	290 847	370 272
Ostatné podniky v skupine U. S. Steel Košice	27 254	201 087		1 188 868		0
Externí odberatelia	120 229	179 763	6 566 361	5 467 257	21 466	40 529
Spolu	10 784 937	18 422 350	19 279 627	21 820 700	312 313	410 801

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. z poskytnutých služieb a dodávok výrobkov a tovaru v roku 2019 poskytla 77,83 % výkonov a dodávok výrobkov pre U.S. Steel Košice. Ich rozpad je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Pre ostatné podniky v skupine poskytuje služby údržbárskeho charakteru na základe požiadaviek. Na externom trhu poskytuje služby v oblasti žiarotechnického servisu pri oprave hutníckych agregátov a dodávku žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, a výrobu strojov, uzlov a náhradných dielov pre určité hospodárske odvetvia.

Rozdelenie tržieb voči U.S. Steel Košice podľa činnosti a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spracovanie trosky	3		3 216 025
Rekultivácia skládok	3		224 011
Žiarotechnické a termovízne práce	3	8 774 776	9 062 664
Vulkanizérske práce	3	966 557	863 120
Zámočnícke práce a opravy VTZ	3		1 920 246
Izolačné práce	3		166 613
Opravy VN a VVN	3		517 351
Opravy klimatizačných zariadení	3		745 755
Opravy výťahov a ZZ	3		494 412
Materiál použitý pri opravách	3	173 970	753 876
Ostatné výkony	3	684 063	20 370
Predaj elektrickej energie	3	328 935	427 329
Predaj výrobkov	2	12 713 266	15 164 575
CELKOM		23 641 567	33 576 347

Od 1.10.2018 v rámci projektu materskej spoločnosti SBMT – Subsidiaries Business Model Transformation došlo k prechodu časti činností (údržbárskeho charakteru) priamo pod U.S. Steel Košice, čo spôsobilo celkový pokles tržieb za služby oproti roku 2018 (viď bod 4 – Čistý obrat).

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 101 194 EUR. Zvýšenie bolo ovplyvnené nižším objemom predaja výrobkov a precenením skladových zásob.

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	945 665	908 577	711 222	37 088	197 355
Výrobky	1 176 557	1 112 451	1 938 589	64 106	-826 138
Zvieratá				0	0
Spolu:	2 122 222	2 021 028	2 649 811	101 194	-628 783
Manká a škody	x	x	x		0
Inventárne rozdiely	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	101 194	-628 783

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	315 022	607 892
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	63 635	2 258 978
nájomné	15 519	44 045
poskytnuté zľavy		
Finančné výnosy, z toho:	56 172	71 224
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 319</i>	<i>18 463</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 335	5 367
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50 853</i>	<i>52 761</i>
Úroky z vkladov na bežných účtoch	0	0
Výnosové úroky - pôžičky v skupine USSK	50 853	52 761
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	19 279 627	21 820 700
Tržby z predaja služieb	10 158 265	18 422 350
Tržby za tovar	312 313	410 801
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	29 750 205	40 653 851

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 943 253	4 173 553
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 935 753	4 166 053
Opravy a udržiavanie	607 409	763 961
Nájomné	214 159	504 651
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	23 888	44 409
Preprava	141 905	175 476
Nakupované služby subdodávateľov	22 837	208 369
Laboratórne práce	210 524	198 851
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	829 564	1 062 881
Ostatné služby	885 467	1 207 455
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 754 091	19 428 937
Spotreba materiálu	12 888 168	15 543 003
Spotreba energie	1 805 813	1 564 562
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	783 818	951 375
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	61 797	1 131 934
Dane a poplatky	214 495	238 063
Osobné náklady	12 141 897	17 203 850
Finančné náklady, z toho:	111 814	185 437
Kurzové straty, z toho:	106 599	177 287
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		334
ostatné	5 215	8 150

Podobne ako v tržbách, tak aj náklady medziročne klesli hlavne ako výsledok zníženia objemu výroby a poskytovania služieb v dôsledku úspor nákladov materskej spoločnosti a tým následne i spotreby vstupných surovín a nakupovaných služieb.

H. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2019 je nasledovná:

	k 31.12.2019 EUR	k 31.12.2018 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	565 492	
DPH	34 805	148 822
Ostatné priame dane	1 590	1 963
Pohľadávky spolu	601 887	150 785
Daň z príjmov spoločnosti	0	223 050
DPH	0	0
Ostatné priame dane	90 984	97 438
Záväzky spolu	90 984	320 488

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

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2019 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2019 je nasledovný:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-400 978	x	x	1 558 265	x	x
teoretická daň	x	-84 205	21	x	327 236	21
Daňovo neuznané náklady	727 509	152 777	-38	1 336 966	280 763	18
Výnosy nepodliehajúce dani	-514 867	-108 122	27	-1 103 578	-231 751	-15
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	-188 336	-39 551	10	1 791 653	376 247	24
Zrážková daň z úrokov	x	0	0	x	0	0
Daň minulých období	x	4 892	-1	x		0
Splatná daň z príjmov	x	4 892	-1	x	376 247	24
Odložená daň z príjmov	x	-15 740	4	x	-208 705	-13
Celková daň z príjmov	x	-10 848	3	x	167 542	11

Výpočet odloženej dane k 31.12.2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-3 443 190	-3 795 250
zdaniteľné	-3 443 190	-3 795 250
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 522 416	1 799 523
zdaniteľné	1 522 416	1 799 523
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-403 363	-419 103
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 740	-208 705
Zaúčtovaná ako náklad	-15 740	-208 705
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice, COMPAS GROUP, s r.o. Bratislava a ISS FacilityServices spol. s r.o. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 15 519 EUR.

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

2. Najatý majetok

- U.S. STEEL Košice - nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú - ide o nájom pozemkov, výrobných priestorov (haly, šatne, dielne) a výrobných prostriedkov. (technologické linky, stroje, výpočtová technika). Objem ročného prenájmu je vo výške 72 940 EUR.

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

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

Nájomné za rok 2019 bolo vo výške 141 219 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	15 519	44 045
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	214 159	504 651
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		

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

Spoločnosť je účastníkom súdnych sporov voči bývalým zamestnancom. Tieto súdne spory sú v rôznom štádiu súdneho procesu. Vedenie spoločnosti odhadlo pravdepodobné výsledky súdnych sporov a prípadné svoje očakávania budúcich výdavkov vyjadrila formou rezervy vo výške 287 116 EUR.

Spoločnosť má možnosť čerpať úver v ING Banke prostredníctvom úverovej linky s limitom 500 000 EUR formou garancií, ktorú k 31.12.2019 čerpala vo výške 132 800 EUR. Garancia č.IGB707068A zo dňa 01. 10. 2018 bola vydaná v prospech Colného úradu SR.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

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

L. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2019 je nasledovná:

	k 31.12.2019 EUR	k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 331 858	2 924 060
Ostatné pohľadávky	1 767 570	5 387 210
Pohľadávky spolu	4 099 428	8 311 270
Záväzky z obchodného styku	443 652	345 734
Ostatné záväzky	0	1 065 071
Záväzky spolu	443 652	1 410 805

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2019 je nasledovný:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
U. S. Steel Obalservis s.r.o. - nákup	01	0	3 140
U. S. Steel Obalservis s.r.o. - predaj	03	0	1 581
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - nákup	01	28 268	39 001
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - predaj	03	0	1 273
U. S. Steel Labortest s r. o. - nákup	01	74 109	78 115
U. S. Steel Labortest s r. o. - predaj	03	0	7 670
U. S. Steel Košice, s r. o - nákup	01	4 588 230	3 009 837
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	02	13 056 619	17 782 100
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	03	10 649 406	18 076 420
U. S. Steel Services s r. o. - nákup	01	35 925	72 198
U. S. Steel Services s r. o. - predaj	03	0	8 634
Ferroenergy s.r.o. - predaj	03	27 254	158 642
USS Corporation - predaj	02	985 911	1 188 868
USS Corporation - predaj	03	0	23 287

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spracovanie trosky a odpadové hospodárstvo	3	0	3 440 036
Žiarotechnické práce a opravy hutníckych zariadení	3	9 741 333	12 012 643
Opravy klimatizačných a zdíhacích zar. a oprava VN a VVN	3	0	1 757 518
Materiál použitý pri opravách	3	173 970	753 876
Ostatné výkony	3	684 063	20 370
Predaj elektrickej energie	3	328 935	427 329
Predaj výrobkov	2	12 713 266	15 164 575

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

Od 31. decembra 2019 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2019 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	2 100 000				2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 405 689		6 499		6 399 190
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 390 723	-390 130	1 390 723		-390 130
Vyplatené dividendy		1 397 222			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Na základe rozhodnutia akcionárov bol zisk z roku 2018 preúčtovaný na účet 428 18 Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 1 390 722,59 € a z nerozdeleného zisku minulých období bola vyplatená dividendy 1 397 222 €.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 165 071		1 065 071		2 100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	5 598 282				5 598 282
Zákonné rezervné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	739 136				739 136
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 405 689				6 405 689
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	432 374	1 390 723	432 374		1 390 723
Vyplatené dividendy		432 374			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 390 723
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 390 723
Iné	
Spolu	1 390 723

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

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

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2019

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 (+/-)	-400 978	1 558 265
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	414 748	1 293 820
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	783 818	951 375
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 (+/-)	-295 657	457 509
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-22 560	-62 930
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		627
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-50 853	-52 761
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 (+/-)		
A. 2.	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.)	1 974 189	-1 811 111
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 641 048	-1 214 798
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 603 313	-2 683
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-63 546	-593 630
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.)	1 987 959	1 040 974
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50 853	52 761
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 038 812	1 093 735
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-777 694	292 204
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 261 118	1 385 939

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 (-)	38 372	40 342
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-156 214	197 579
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti(súčet B. 1. až B. 19.)	-117 842	237 921
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-137 222	-1 497 445
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-137 222	-1 497 445
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.)	-64 478	-185 927
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 (-)	-64 478	-185 927
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 461 700	-1 683 372
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-318 424	-59 512
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	540 004	599 516
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	221 580	540 004
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	221 580	540 004

P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHL'ADU PEŇAŽNÝCH TOKOV**Peňažné prostriedky**

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

Peňažné ekvivalenty

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

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 08. 01. 2020


Ing. Michal Janok

Konateľ
RMS Košice s.r.o.


Ing. Vladimír Petrov

Konateľ
RMS Košice s.r.o.

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	2
4.	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	2
5.	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	2
B.	INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	3
C.	INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU	3
D.	HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	4
1.	Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	4
2.	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	4
3.	Dlhodobý finančný majetok	5
4.	Zásoby	5
5.	Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky	5
6.	Zákazková výroba	6
7.	Finančné účty	6
8.	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	6
9.	Rezervy	6
10.	Závazky	6
11.	Daň z príjmov spoločnosti	6
12.	Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období	6
13.	Operácie v cudzej mene	6
14.	Účtovanie výnosov a nákladov	7
15.	Deriváty	7
16.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	7
17.	Prenajatý majetok	7
E.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	8
1.	Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	8
2.	Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	9
3.	Zásoby	11
4.	Pohľadávky	11
5.	Finančné účty	12
6.	Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ;	13
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	14
1.	Vlastné imanie	14
2.	Rezervy	14
3.	Závazky	15
4.	Sociálny fond	15
5.	Časové rozlíšenie	15
G.	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH	16
1.	Tržby za vlastné výkony a tovar	16
2.	Zmeny stavu zásob	17
3.	Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	17
4.	Čistý obrát	17
5.	Náklady	18
H.	DAŇOVÉ OTÁZKY	19
I.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	20
1.	Prenajatý majetok	20

2. Najatý majetok	20
J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH	20
1. Podmienené záväzky	20
2. Podmienený majetok	20
K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	21
L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI.....	22
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.....	22
N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	23
O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2018.....	25
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV	28