

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020

(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť bola založená dňa 6. marca 1992a 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 ocelových 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 zabraňujúce 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 výťahov osobných, nákladných a lôžkových, vykonávanie revízných skúšok vyhradených zdvíhacích zariadení
- poskytovanie technických služieb – vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba a revízia zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov slúžiacich na ochranu majetku a osoby pred neoprávnenými zásahmi vrátane systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a prejavu osoby v objekte a v jeho okolí
- osobné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v rozsahu: B – objekty s nebezpečenstvom výbuchu E1 – zariadenia s napätím nad 1 000 V vrátane bleskozvodov s obmedzením napätia do 52 kV E2 – zariadenia s napätím do 52 kV E2 – zariadenia s napätím do 1 000 V vrátane bleskozvodov
- montáž, opravy a údržba protipožiarnych zabezpečení prestupov káblových trás, plastových potrubí, dilatačných 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	397	466
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	371	424
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 30. 6. 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2020 sú:

konatelia	
Štatutárny Orgán:	Ing. Ivan Ľapin, 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 1.1.2020 a končiacie 31.12.2020 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 (Goingconcern).

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 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 obstarávacia 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 opravou 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 euró referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Účtovanie výnosov a nákladov

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

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

15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

17. Prenajatý majetok

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2020 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	92 314	209 036	0	0	0		546 199
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
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	164 267	92 314	209 036					465 617
Prírastky	37 896							37 896
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	202 163	92 314	209 036	0	0	0	0	503 513
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	80 582	0	0	0	0	0	0	80 582
Stav na konci účt.obdobia	42 686	0	0	0	0	0	0	42 686

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	98 315	209 036	0	0	0		552 200
Prírastky								0
Úbytky		6 001						6 001
Presuny								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

Poistenie

Hlavná kontrolujúca spoločnosť United States Steel Corporation zastrešuje poistenie majetku materskej spoločnosti a všetkých dcérskych spoločností. Spoločnosť má uzavretú Flotilovú poistnú 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 2020 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj, v hodnote 59 350,54 EUR. Za rok 2020 neboli do majetku spoločnosti aktivované žiadne položky.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2020 je nasledovné:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 541 593	12 892 213	0	0	0	16 263		16 708 508
Prírastky			5 120				7 021		12 141
Úbytky									0
Presuny							-5 120		-5 120
Stav na konci účt.obdobia	258 439	3 541 593	12 897 333	0	0	0	18 164	0	16 715 529
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 479 010	10 244 868						11 723 878
Prírastky		100 747	520 711						621 458
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	1 579 757	10 765 579	0	0	0	0	0	12 345 336
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	2 062 583	2 647 345	0	0	0	16 263	0	4 984 630
Stav na konci účt.obdobia	258 439	1 961 836	2 131 754	0	0	0	18 164	0	4 370 193

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	258 439	3 541 595	13 042 346	0	0	0	77 647		16 920 027
Prírastky	0	0					119 883		119 883
Úbytky	0	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

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2020 predstavujú nasledovné transakcie:

- Technické zhodnotenie žeriava zmenou ovládania v sume 5 120,-€
- V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú účtované neukončené investície v celkovej výške 18 164 € jedná sa o projektovú dokumentáciu k plánovaným investíciám

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	227 909	26 846			254 755
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 020		40 626		23 394
Výrobky	565 585		16 777		548 808
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	857 514	26 846	57 403	0	826 957

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 2020 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	2 849 935	720 705	3 570 640
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 200 296	0	3 200 296
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	115 203	0	115 203
Iné pohľadávky	65 484	0	65 484
Krátkodobé pohľadávky	6 230 918	720 705	6 951 623

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31. 12. 2020 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu nadmerného odpočtu DPH za mesiac december. Položka iné pohľadávky vyjadruje nadmerný odpočet DPH za mesiac november uplatnený voči predstaviteľovi skupiny – U. S. Steel Košice.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	720 705	772 319
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 230 918	5 108 603
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 951 623	5 880 922
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	329 013			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	329 013	0	0	0	329 013

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

5. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 279	38
Bežné bankové účty	283 969	221 542
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	296 248	221 580

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 2,25% p. a.

K 31.12.2020 bol stav pohľadávky voči materskej spoločnosti v súvislosti so zmluvou o úvere tzv. cash-pooling v hodnote istiny 3 193 442,16 EUR a nevyplatených úrokov 6 854,12 EUR, spolu v hodnote 3 200 296,28 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:	940	345
Reklama spoločnosti		
Prenájom lôže		
Školenia		
Poistenie		
Iné	940	345
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy 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 2020 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

2. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2020 sú nasledovné:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	14 055	77 527	14 055	0	77 527
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	14 055	77 527	14 055		77 527
					0
Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:	658 737	271 366	371 621	0	558 482
Odmeny a prémie zamestnancom	121 368	129 769	121 368		129 769
Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	48 618	40 179	48 618		40 179
Rezerva na odchodné	18 042	5 699	18 042		5 699
Rezerva na rekreačné poukazy	3 500	2 500	3 500		2 500
Rezerva na nevyfakt. Dodávky	178 403	80 043	178 403		80 043
Odmena štatutárov	1 690		1 690		0
Rezerva na reklamácie a zľavy	0				0
Rezerva na dar Nadácii USSKE	0				0
Rezerva na súdny spor	287 116	13 176			300 292
Rezervy spolu	672 792	348 893	385 676	0	636 009

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:	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
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

3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2020 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	170 376	201 745
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 815 017	3 040 393
Krátkodobé záväzky spolu	2 985 393	3 242 138
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	412 635	463 462
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	412 635	463 462

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2020 boli nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 099	108 837
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 252	98 468
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	79 252	98 468
Čerpanie sociálneho fondu	97 814	147 206
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 537	60 099

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prémie za december	0	0
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	Služby poskytované ako hlavná činnosť		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
U. S. Steel Košice	9 210 957	10 637 454	9 214 863	12 713 266	379 964	290 847
Ostatné podniky v skupine U. S. Steel Košice	69 360	27 254				0
Externí odberatelia	12 370	120 229	5 475 203	6 566 361	0	21 466
Spolu	9 292 687	10 784 937	14 690 066	19 279 627	379 964	312 313

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. z poskytnutých služieb a dodávok výrobkov a tovaru v roku 2020 poskytla 75,66% 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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Žiarotechnické a termovízne práce	3	7 331 840	8 774 776
Vulkanizérske práce	3	734 784	966 557
Materiál použitý pri opravách	3	76 194	173 970
Ostatné výkony	3	1 015 691	684 063
Predaj elektrickej energie	3	432 412	328 935
Predaj výrobkov	2	9 214 863	12 713 266
CELKOM		18 805 784	23 641 567

2. Zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 350 889 EUR. Zvýšenie bolo ovplyvnené nižším objemom predaja výrobkov a precenením skladových zásob.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	744 929	945 665	908 577	-200 736	37 088
Výrobky	1 728 183	1 176 557	1 112 451	551 626	64 106
Zvieratá				0	0
Spolu:	2 473 112	2 122 222	2 021 028	350 890	101 194
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	350 890	101 194

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia DHM a zásob	335 368	315 022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja majetku a zásob	45 529	63 635
nájomné	15 056	15 519
dotácia "Prvá pomoc" - UPSVaR	659 846	0
Finančné výnosy, z toho:	99 557	56 172
Kurzové zisky, z toho:	40 033	5 319
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 289	4 335
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	59 524	50 853
Úroky z vkladov na bežných účtoch	0	6
Výnosové úroky - pôžičky v skupine USSK	59 524	50 853
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	14 690 066	19 279 627
Tržby z predaja služieb	8 284 182	10 158 265
Tržby za tovar	379 964	312 313
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	23 354 212	29 750 205

5. Náklady

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 782 785	2 943 253
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 775 285	2 935 753
Opravy a udržiavanie	728 755	607 409
Nájomné	192 519	214 159
Náklady na nakupované výkony mechanizmov	15 748	23 888
Preprava	146 593	141 905
Sprostredkovateľské služby a provízie	252 573	223 057
Laboratórne práce	129 277	210 524
Nakupované služby, mzdové a personálne služby	757 493	829 564
Ostatné služby	552 327	685 247
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 890 287	15 754 091
Spotreba materiálu	9 521 756	12 888 168
Spotreba energie	1 372 252	1 805 813
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	659 354	783 818
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	46 290	61 797
Dane a poplatky	290 635	214 495
Osobné náklady	10 869 301	12 141 897
Finančné náklady, z toho:	84 461	111 814
Kurzové straty, z toho:	79 904	106 599
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 467	
ostatné	4 557	5 215

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 2020 je nasledovná:

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Daň z príjmov spoločnosti	0	565 492
DPH	115 203	34 805
Ostatné priame dane	0	1 590
Pohľadávky spolu	115 203	601 887
Daň z príjmov spoločnosti	0	0
DPH	0	0
Ostatné priame dane	86 528	90 984
Záväzky spolu	86 528	90 984

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 vykázany v tabuľke predstavuje nárok na odpočet DPH za posledné zdaňovacie obdobie.

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2020 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2020 je nasledovný:

Název 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:	-206 458	x	x	-400 978	x	x
teoretická daň	x	-43 356	21	x	-84 205	21
Daňovo neuznané náklady	1 102 654	231 557	-112	727 509	152 777	-38
Výnosy nepodliehajúce dani	-878 161	-184 414	89	-514 867	-108 122	27
Umorenie daňovej straty	-18 035	-3 787	2		0	0
Daň z min.období vysporiadaná	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	-188 336	-39 551	10
Zrážková daň z úrokov	x	0	0	x	0	0
Daň minulých období	x	0	0	x	4 892	-1
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	4 892	-1
Odložená daň z príjmov	x	-32 265	16	x	-15 740	4
Celková daň z príjmov	x	-32 265	16	x	-10 848	3

Výpočet odloženej dane k 31.12.2020

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-3 200 569	-3 443 190
zdaniteľné	-3 200 569	-3 443 190
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 433 434	1 522 416
zdaniteľné	1 433 434	1 522 416
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-371 098	-403 363
Zmena odloženého daňového záväzku	-32 265	-15 740
Zaučtovaná ako náklad	-32 265	-15 740
Zaučtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre spoločnosť U. S. Steel Košice, COMPAS GROUP, s r. o. Bratislava a ISS Facility Services spol. s r. o. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 15 056 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 57 516 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 2020 bolo vo výške 135 003 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	15 056	15 519
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	192 519	214 159
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky 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 300 292 EUR.

Spoločnosť má možnosť čerpať úver v ING Banke prostredníctvom úverovej linky s limitom 500 000 EUR formou garancií, ktorú k 31.12.2020 čerpala vo výške 132 800 EUR. Garancia č.IGB707068A zo dňa 01. 10. 2018 bola vydaná v prospech Colného úradu SR, platnosť garancie je do 6.12.2021.

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:

	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 2020 je nasledovná:

	k 31.12.2020 EUR	k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 857 759	2 331 858
Ostatné pohľadávky	3 263 595	1 767 570
Pohľadávky spolu	6 121 354	4 099 428
Záväzky z obchodného styku	358 884	443 652
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	358 884	443 652

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2020 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	0
U. S. Steel Obalservis s.r.o. - predaj	03	0	0
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - nákup	01	23 136	28 268
U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - predaj	03	0	0
U. S. Steel Labortest s r. o. - nákup	01	49 718	74 109
U. S. Steel Labortest s r. o. - predaj	03	0	0
U. S. Steel Košice, s r. o - nákup	01	3 101 187	4 588 230
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	02	9 640 167	13 056 619
U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj	03	9 222 909	10 649 406
U. S. Steel Services s r. o. - nákup	01	117	35 925
U. S. Steel Services s r. o. - predaj	03	0	0
Ferroenergy s.r.o. - predaj	03	69 360	27 254
USS Corporation - predaj	02	1 065 284	985 911
USS Corporation - predaj	03	0	0

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Žiarotechnické práce a opravy hutníckych zariadení	3	8 066 624	9 741 333
Materiál použitý pri opravách	3	76 194	173 970
Ostatné výkony	3	1 015 691	684 063
Predaj elektrickej energie	3	432 412	328 935
Predaj výrobkov	2	9 214 863	12 713 266

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

Od 31. decembra 2020 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.

Spoločnosť U. S. Steel Obalservis s.r.o., ktorá je spoločníkom vstúpila k dňu 1.1.2021 do likvidácie.

Na konci roku 2020 bol zahájený proces hľadania nového investora Spoločnosti, s cieľom jej ďalšieho rozvoja, lepšieho využitia jej kapacít v oblasti dodávok žiaruvzdorného materiálu a zvyšovania kvality

materiálov a služieb poskytovaných pre U. S. Steel Košice, s.r.o. ako aj pre externých zákazníkov. Očakáva sa že proces predaja podielov U. S. Steel Košice, s.r.o. a U. S. Steel Obalservis s.r.o. v spoločnosti RSM Košice s.r.o. bude ukončený v priebehu prvých šiestich mesiacov roka 2021, po tom, ako budú ukončené rokovania o budúcej dlhodobej spolupráci medzi budúcim vlastníkom Spoločnosti a U. S. Steel Košice, s.r.o., ktorá zabezpečí porovnateľný rozsah dodávok materiálov a služieb ako v súčasnosti.

V priebehu prvých štyroch mesiacov roka 2021 spoločnosť plánuje presun minoritných aktivít súvisiacich so strediskami R311 (OHA I - obsluha liaceho stroja a sacích bagrov) a R331 (Vulkanizácia), do materskej spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o.. Činnosti budú presunuté prostredníctvom prechodu práv a povinností zamestnančov a odpredajom súvisiaceho majetku (v hodnotách určených znalcom), úbytok objemu týchto prác vo finančnom vyjadrení nebude mať významný dopad (<10%) na výkon spoločnosti RMS.

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 2020 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 účastí					
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	6 399 190			-390 130	6 009 060
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-390 130	-174 193		390 130	-174 193
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Na základe rozhodnutia akcionárov bola strata z roku 2019 umorená voči ziskom minulých období na účet 428 18 Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške -390 130,08 €.

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	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					
Statutárne 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					

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-390 130
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-390 130
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	
Spolu	-390 130

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 2020

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 (+/-)	-206 458	-400 978
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>	562 452	414 748
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	659 354	783 818
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 (+/-)	-36 783	-295 657
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-595	-22 560
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 (-)	-59 524	-50 853
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.	<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>	-880 759	1 974 189
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 070 701	3 641 048
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-822 237	-1 603 313
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 012 179	-63 546
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.)	-524 765	1 987 959
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	59 524	50 853
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.)	-465 241	2 038 812
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	597 757	-777 694
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	Císte peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	132 516	1 261 118

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 (-)	37 896	38 372
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-44 917	-156 214
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.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-7 021	-117 842
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-137 222
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		-137 222
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.)	-50 827	-64 478
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 (-)	-50 827	-64 478
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.)	-50 827	-1 461 700
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	74 668	-318 424
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	221 580	540 004
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	296 248	221 580
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 (+/-)	296 248	221 580

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

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

Peňažné ekvivalenty

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

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 29. 01. 2021



Ing. Jaroslav Mikláš

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.	Hlavný predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra.....	1
3.	Priemerný počet zamestnancov spoločnosti	2
4.	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	2
5.	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.....	2
B.	INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	3
C.	INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU	3
D.	HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	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 obrat.....	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 PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.....	23
O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2020.....	25
P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV	28