

U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Košice I
Oddiel: Sro, vložka číslo 5471/V
IČO: 31 699 634

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za účtovné obdobie

2 0 2 0

O B S A H:

- **Informácie o spoločnosti**
 - Stav a vývoj spoločnosti
 - Zameranie spoločnosti
 - Akreditácia
 - Vplyv spoločnosti na životné prostredie
 - Bezpečnosť zamestnancov
 - Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti v účtovnom období 2019
- **Vybrané ekonomické ukazovatele a prognóza vývoja**
 - Vývoj zamestnanosti
 - Súvaha – vybrané položky
 - Výkaz ziskov a strát – vybrané položky
 - Finančná situácia
 - Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2019
 - Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
- **Ostatné informácie**
 - Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - Obstarávanie obchodných podielov
 - Návrh na rozdelenie zisku
 - Údaje požadované podľa osobitných predpisov
 - Údaj o vlastníctve organizačnej zložky v zahraničí

- **Správa audítora z overenia účtovnej závierky U.S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. k 31.12.2020**

- **Účtovná závierka k 31.12.2020**
 - Súvaha
 - Výkaz ziskov a strát
 - Poznámky

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Stav a vývoj spoločnosti

Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“), IČO: 31 699 634, je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice. Spoločnosť bola založená 21.10.1994 a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro, vložka č. 5471/V dňa 23.11.1994.

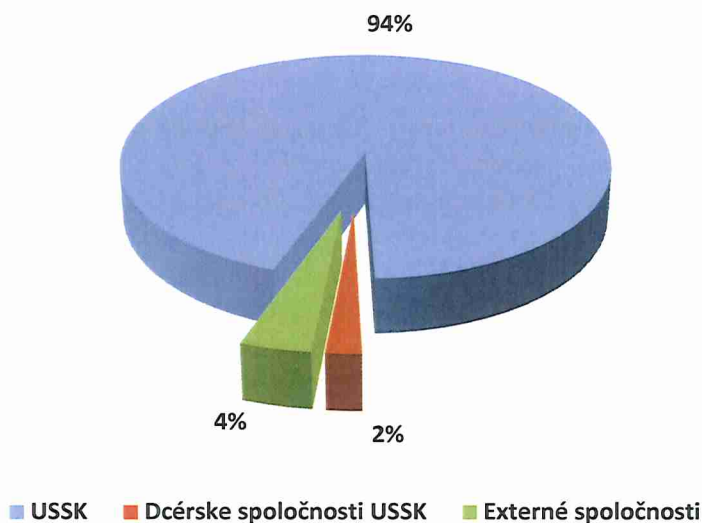
Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. pôsobí na trhu služieb v oblasti skúšania od roku 1995. Hlavným dôvodom založenia spoločnosti bolo splnenie legislatívnych predpokladov pre udelenie akreditácie s cieľom rozšírenia a zefektívnenia poskytovaných služieb hodnotenia kvality výroby a zvýšenia dôveryhodnosti u našich zákazníkov v dôsledku zavedenia nezávislého systému manažérstva kvality podľa kritérií medzinárodnej normy ISO/IEC 17025.

Zameranie spoločnosti:

- vykonávanie špeciálnych testov a analýz pre externých odberateľov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti hodnotenia kovových a nekovových materiálov
- prenájom strojov a zariadení
- vykonávanie chemických analýz, skúšok mechanických vlastností
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- vykonávanie chemických a fyzikálnych skúšok plechov s povrchovou úpravou, chemických rozborov technického železa, zinku, hliníka a hliníkových zliatin, cínu a odpadových vôd
- vykonávanie kvantitatívnych opticko-emisných analýz technického železa, hliníka a hliníkových zliatin, stanovenie prvkov v kovových vzorkách metódou tavenia v nosnom plyne, kvantitatívnych röntgen-fluoresenčných analýz niektorých oxidických materiálov a ferozliatin, chemických analýz a fyzikálnych skúšok žiaruvzdorných keramických materiálov, meranie aktivity rádionuklidov ^{137}Cs a ^{60}Co v oceli, a rádionuklidov ^{232}Th , ^{226}Ra , ^{40}K , stanovenie kovov v pitných, povrchových, podzemných a odpadných vodách.
- vykonávanie mechanických skúšok kovových materiálov
- vykonávanie chemických skúšok surovín (rozbery koksovateľného, energetického uhlia, antracitu, čiernouhoľných koksov, olejov), chemických skúšok expedovaných výrobkov – uvoľňovacie skúšky (čiernouhoľný koks, čiernouhoľný decht), rozborov koksárenského, vysokopečného a zmesného plynu, spalín, ovzdušia, rozborov atmosfér a analýz odpadových a podzemných vôd.

Strategickým zákazníkom našej spoločnosti je spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o., pre ktorú sú vykonávané chemické, fyzikálne a mechanické skúšky v objeme cca 94 % našich výkonov. Ostatných 6 % z objemu výkonov je poskytovaných pre spoločnosti v skupine U. S. Steel Košice a externých zákazníkov.

Percentuálny podiel výkonov podľa skupín odberateľov



Akreditácia

Všetky laboratória spoločnosti (Laboratórium Koksovne, Laboratórium Studenej valcovne, Kvantometrické laboratórium a Mechanická skúšobňa) sú akreditované národným orgánom - Slovenskou národnou akreditačnou službou. Udelením akreditácie, laboratória spoločnosti potvrdzujú spôsobilosť vykonávať akreditované činnosti špecifikované v osvedčení o akreditácii a trvalo plniť požiadavky kompetentnosti v zmysle medzinárodnej normy ISO/IEC 17025. Udelené osvedčenia o akreditácii potvrdzujú, že výsledky skúšok laboratórií sú plne akceptované v Slovenskej republike a v zahraničí.

V oblasti spolupráce s inými organizáciami je spoločnosť členom Združenia slovenských laboratórií a skúšobní, Združenia Zväzu hutníctva, ťažobného priemyslu a geológie Slovenskej republiky, Republikovej únie zamestnávateľov a Slovenskej spektroskopicko-chemickej spoločnosti.

Pre zabezpečenie vysokej úrovne poskytovaných služieb sú jednotlivé laboratória a mechanická skúšobňa vybavené modernou meracou a výpočtovou technikou, kde prepojením do počítačových sietí je zabezpečený automatizovaný elektronický prenos nameraných výsledkov priamo do informačných systémov zákazníkov v reálnom čase s eliminovaním chybovosti. Na komunikáciu a operatívny prenos údajov medzi jednotlivými organizačnými zložkami spoločnosti so zákazníkmi, dodávateľmi a servisnými organizáciami sa využíva elektronická pošta. Podrobné informácie o spoločnosti a činnostiach jednotlivých akreditovaných laboratórií sú uvedené na internetovej stránke spoločnosti www.labortest.sk.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť sa pri ochrane životného prostredia (ŽP) riadi platnými právnymi predpismi a normou STN EN ISO 14001:2005 „Systémy environmentálneho manažérstva“. Spoločnosť venuje maximálnu pozornosť identifikácii environmentálnych aspektov činností a stanovuje si ciele vedúce k minimalizovaniu resp. odstráneniu vplyvov na ŽP.

Pre zabezpečenie a splnenie povinností vyplývajúcich z Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1907/2006 z 18. decembra 2006 o registrácii, hodnotení, autorizácii a obmedzovaní

chemikálií (REACH) spolupracuje spoločnosť s útvaram Riaditeľa pre REACH U. S. Steel Košice s. r. o.

Bezpečnosť zamestnancov

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci našich zamestnancov ako aj našich dodávateľov je našou najdôležitejšou prioritou. Spoločnosť si uvedomuje, že je neustále potrebné zvyšovať povedomie zamestnancov, vyžadovať dodržiavanie bezpečnostných pravidiel a vytvárať podmienky pre bezpečnú prácu.

Spoločnosť sa plne stotožňuje s politikou bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci materskej spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. (ďalej aj „USSK“). Bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci orientuje predovšetkým proaktívne, vychádzajúc z filozofie, že každému úrazu sa dá predísť.

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti v účtovnom období 2020

Štatutárny orgán: RNDr. Ladislav Rožek – konateľ (od 21.10.1997)
Ing. Jana Gulišová – konateľ (od 14.5.2001)
Ing. Martin Hura – konateľ (od 20.6.2008)

Dozorná rada: JUDr. Elena Petrášková, LL.M (od 1.3.2011)
David Earle Hathaway (od 1.8.2016)
Ing. Silvia Gaálová, FCCA (od 4.12.2018)
James Edward Bruno (od 1.10.2018)

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

Spoločník	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
U. S. Steel Košice, s.r.o.	3 011 851	99,97	99,97
U. S. Steel Obalservis, s.r.o.	996	0,03	0,03

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A PROGNÓZA VÝVOJA

Vývoj zamestnanosti

Ukazovateľ	rok 2018	rok 2019	rok 2020
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	181	171	154
Evidenčný stav zamestnancov	180	161	148
Z toho: R	150	137	126
THZ	30	24	22

K 31. 12. 2020 spoločnosť zamestnávala 148 zamestnancov z toho 126 zamestnancov v kategórií R a 22 zamestnancov v kategórii THZ.

Súvaha – vybrané položky

v EUR

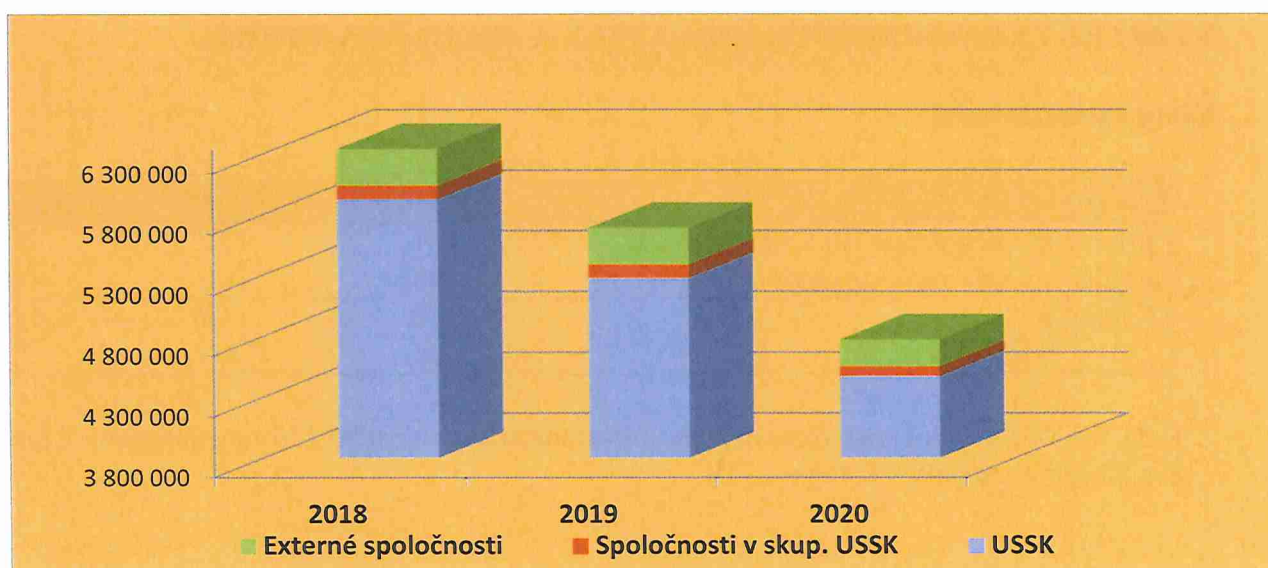
Text	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok	2 044 591	1 964 216	1 759 764
Zásoby	2 691	2 946	9 478
Krátkodobé pohľadávky	2 852 837	2 135 478	2 408 871
Finančné účty	60 167	52 381	71 569
Časové rozlíšenie	13 563	0	0
Spolu majetok	4 993 356	4 169 980	4 260 093
Vlastné imanie	4 077 179	3 382 892	3 360 499
Dlhodobé záväzky	282 522	284 691	287 684
Krátkodobé záväzky	592 450	447 706	520 731
Krátkodobé rezervy	41 205	54 691	91 179
Časové rozlíšenie	0	0	0
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 993 356	4 169 980	4 260 093

Výkaz ziskov a strát – vybrané položky

v EUR

Ukazovateľ	rok 2018	rok 2019	rok 2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	6 346 387	5 831 457	5 540 066
Náklady na hospodársku činnosť	6 139 351	5 680 266	5 430 625
VH z hospodárskej činnosti	207 036	151 191	109 441
VH z finančnej činnosti	48 079	34 945	38 408
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	197 251	146 387	116 594

Prehľad tržieb podľa skupín odberateľov v EUR



Portfólio zákazníkov sa v posledných rokoch výraznejšie nezmenilo, pričom strategickým zákazníkom ostáva naďalej materská spoločnosť. V rámci výnosov z finančnej činnosti najvýznamnejšiu položku tvorili výnosové úroky z poskytovania pôžičiek pre materskú spoločnosť.

Spoločnosť sa trvale zaoberá racionalizáciou nákladov.

Výsledok hospodárenia je stabilizovaný a spoločnosť je dlhodobo rentabilná.

Finančná situácia

Finančná situácia spoločnosti je dlhodobo priaznivá a finančné toky sú stabilizované.

Plánovaním a riadením finančných zdrojov boli v termíne uhrádzané všetky záväzky z obchodného styku, záväzky vyplývajúce z priamych a nepriamych daní, záväzky voči zamestnancom a záväzky zo sociálneho zabezpečenia.

Vybrané finančné ukazovatele

Ukazovateľ	v EUR		
	rok 2018	rok 2019	rok 2020
Ukazovatele likvidity			
Bežná likvidita	4,82	4,77	4,63
Celková likvidita	4,82	4,78	4,64
Ukazovatele aktivity			
Doba obratu zásob	0,15	0,19	0,63
Doba inkasa pohľadávok	33,36	28,33	27,27
Doba splatnosti záväzkov	34,74	28,37	34,52
Ukazovatele zadlženosti			
Celková zadlženosť	0,18	0,19	0,21
Finančná samostatnosť	0,82	0,81	0,79
Ukazovatele rentability			
Rentabilita vlastného imania	0,05	0,04	0,03
Rentabilita cudzích zdrojov	0,22	0,19	0,13
Rentabilita tržieb	0,03	0,03	0,02

Vedeniu spoločnosti nie sú známe významné riziká a neistoty, ktorým by mohla byť spoločnosť vystavená.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2020

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré boli predmetom účtovníctva za rok 2020.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

V roku 2020 a v nasledujúcom období spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti v rozsahu uvedenom v predmete podnikania. Naša spoločnosť má k 1.1.2021 uzatvorené zmluvy o poskytovaní výkonov so všetkými významnými zákazníkmi.

Strategickým zákazníkom pre spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. bude aj naďalej spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o., ale napriek tomu snahou je rozširovať a poskytovať služby pre zákazníkov v externom prostredí. Jedným z našich cieľov je udržať podiel externých výkonov minimálne na úrovni roka 2020. Ďalšími cieľmi sú udržať nulovú úrazovosť v oblasti BOZP, udržať vysokú spokojnosť našich zákazníkov a nulové reklamácie.

V roku 2021 predpokladáme opätovný rozvoj v oblasti materiálnej aj technickej základne a investovať budeme aj do zvyšovania odbornej zdatnosti a profesionálnej úrovne zamestnancov. Cieľom je rozvoj kvalitnej a kvalifikovanej pracovnej sily, udržať a zefektívňovať systém manažérstva kvality založený na medzinárodných normách ISO/IEC 17025 resp. ISO 9000.

Všetky podnikateľské aktivity a potreba finančných a materiálnych zdrojov na nasledujúce obdobie sú premietnuté do návrhu podnikateľského plánu spoločnosti. Po jeho schválení valným zhromaždením a naplnení predpokladaných zámerov sa zabezpečí dynamika vývoja rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Obstarávanie obchodných podielov

Spoločnosť neobstarávala žiadne obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku

Za účtovné obdobie roka 2020 dosiahla naša spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení v sume **116 594,48** EUR. Tento zisk konatelia spoločnosti navrhujú rozdeliť nasledovne:

Zisk po zdanení za rok 2020	116 594,48 EUR
Podiel na zisku spoločníkom	110 694,48 EUR
Príděl do rezervného fondu	5 900,00 EUR

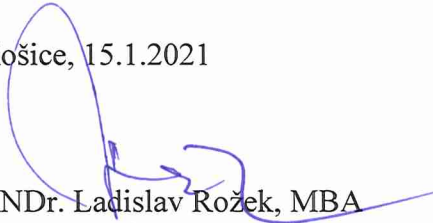
Údaje požadované podľa osobitných predpisov


Ďalšie údaje na základe osobitných predpisov nie sú požadované.

Údaj o vlastníctve organizačnej zložky v zahraničí

Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. podniká len na území Slovenskej republiky a nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Košice, 15.1.2021


RNDr. Ladislav Rožek, MBA
konateľ spoločnosti


Ing. Jana Gulišová
konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

U . S . S t e e l K o š i c e - L a b o r t e s t , s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

Číslo

PSČ

Obec

0 4 4 5 4 K O Š I C E - M . Č . Š A C A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u K o š i c e I , V l o ž k a č í s l o : 5 4 7 1 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 6 7 3 7 0 6 2

E-mailová adresa

L K A R C H U T N A K O V A @ S K . U S S . C O M

Zostavená dňa:

1 5 . 0 1 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 7 0 0 9 9	1 7 0 0 9 9	1 7 1 3 7 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 6 6 5	1 7 6 6 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	7 7 4	7 7 4	7 7 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	7 7 4	7 7 4	7 7 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 1 5 6 9	7 1 5 6 9	5 2 3 8 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 6	1 7 6	2 3 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 1 3 9 3	7 1 3 9 3	5 2 1 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 2 6 0 0 9 3		4 1 6 9 9 8 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 6 0 4 9 9		3 3 8 2 8 9 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 0 1 2 8 4 7		3 0 1 2 8 4 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 0 1 2 8 4 7		3 0 1 2 8 4 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 0 3		3 0 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 3 0 7 5 5		2 2 3 3 5 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 3 0 7 5 5		2 2 3 3 5 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



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



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



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



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



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

IČO	0	0	3	1	6	9	9	6	3	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	8	1	1	8

POZNÁMKY
INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020

(Údaje v celých eurách - EUR)

ČI. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o.
Vstupný areál U. S. Steel
044 54 Košice

Spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 21.10.1994 a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro, vložka č. 5471/V dňa 23.11.1994. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31699634.

Opis vykonávanej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- vykonávanie špeciálnych testov a analýz pre externých odberateľov
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti hodnotenia kovových a nekovových materiálov
- vykonávanie chemických analýz, skúšok mechanických vlastností
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- vykonávanie chemických a fyzikálnych skúšok plechov s povrchovou úpravou, chemických rozborov technického železa, zinku, hliníka a hliníkových zliatin, cínu a odpadových vôd
- vykonávanie kvantitatívnych opticko-emisných analýz technického železa, hliníka a hliníkových zliatin, stanovenie prvkov v kovových vzorkách metódou tavenia v nosnom plyne, kvantitatívnych röntgen-fluorescenčných analýz niektorých oxidických materiálov a ferozliatin, chemických analýz a fyzikálnych skúšok žiaruvzdorných keramických materiálov, meranie aktivity rádionuklidov ¹³⁷Cs a ⁶⁰Co v oceli
- vykonávanie mechanických skúšok kovových materiálov
- vykonávanie chemických skúšok surovín (rozborov koksovateľného, energetického uhlia, antracitu, čiernouhoľných koksov, olejov), chemických skúšok expedovaných výrobkov – uvoľňovacie skúšky (čiernouhoľný koks, čiernouhoľný decht), rozborov koksárenského, vysokopecného a zmesného plynu, spalín, ovzdušia, rozborov atmosfér a analýz odpadových vôd.

(2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim podnikom v iných účtovných jednotkách.

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 6. 2020.

(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. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(5) Údaje o skupine

- a) Materská spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o. 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 všeobecne uznávaných účtovných zásad platných v USA („US GAAP“), a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.

- b) Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice (ďalej len „materská spoločnosť“). V súlade s § 6 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je materská spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS.
- c) Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v súlade s § 23 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- d) Spoločnosť U.S. Steel Košice – Labortest, s.r.o nie je materskou účtovnou jednotkou.

(6) Počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	171
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	161
počet vedúcich zamestnancov	3	4

V roku 2020 došlo k zhoršeniu trhových podmienok, čo malo negatívny dopad na vývoj zamestnanosti nielen v materskej spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. ale aj v jej dcérskych spoločnostiach. Ako uvádza tabuľka vývoja zamestnanosti, v roku 2020 môžeme vidieť medziročný pokles evidenčného stavu zamestnancov Spoločnosti o 13 osôb. Zamestnanci ukončili pracovný pomer dohodou na základe dodatku ku Kolektívnej zmluve a bola im vyplatená jednorazová mzda za odpracované roky.

Čl. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- (1) Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu **nepretržitého trvania jej činnosti** v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- (2) **Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady** boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

- (3) **Spoločnosť nevykonáva transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**
- (4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok spoločnosťou nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Ocenenie dlhodobého majetku sa zvýši o náklady na dokončené technické zhodnotenie. Hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa trvale znižuje prostredníctvom odpisov, ak nejde o škodu.

Hodnota majetku sa znižuje opravnou položkou, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou a dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

IČO	0	0	3	1	6	9	9	6	3	4
DIČ	2	0	2	0	4	8	8	1	1	8

Dlhodobý finančný majetok

Medzi dlhodobý finančný majetok patrí majetok, ktorého doba použitia je dlhšia ako jeden rok. Patria sem najmä cenné papiere a podiely, pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou v konsolidovanom celku, dlhodobé pôžičky a umelecké diela, zbierky, predmety z drahých kovov a pozemky, ktoré sú obstarané za účelom dlhodobého uloženia voľných peňažných prostriedkov.

Podiel v s.r.o. tvorí obchodný podiel na spoločnosti, vyjadruje percento hlasovacích práv v inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku.

Spoločnosť U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o. vlastní 0,03% podielu v prepojenej účtovnej jednotke U. S. Steel Obalservis s.r.o.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Hodnota zásob sa znižuje oproti ich pôvodnému oceneniu účtovaním opravných položiek, za predpokladu, že nastalo zníženie hodnoty v dôsledku skutočností, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z týchto zásob. Pri výdaji sa zásoby rovnakého druhu oceňujú metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemá.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a neplatenie viac ako 360 dní po dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa zaúčtujú do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky vrátane jej príslušenstva.

Kritériom pre stanovenie výšky opravných položiek k pohľadávkam je dĺžka obdobia po lehote splatnosti.

Krátkodobý finančný majetok – spoločnosť nevlastní

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.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období, príjmy budúcich období sa vykazujú v súvislosti s konkrétnym titulom v určitej známej výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezerva predstavuje záväzok s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomický úžitok Spoločnosti. Ak nie je známa presná výška tohto záväzku, rezerva sa ocení odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú v určitej známej výške a na príslušný účel, pričom je dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť o derivátoch a majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi neúčtovala.

Prenajatý majetok

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

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.

Tvorba odpisového plánu účtovných odpisov dlhodobého majetku

Odpisový plán Spoločnosti pre rok 2020 je stanovený v súlade s § 28 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vyjadruje reálnu ekonomickú životnosť majetku, s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Predmetom odpisovania je DHM a DNM, ktorý spĺňa podmienky pre vykazovanie podľa Zákona o účtovníctve, s výnimkou majetku, ktorý je špecificky vylúčený z odpisovania.

Neodpisuje sa nasledovný DHM a DNM:

- pozemky,
- umelecké diela, predmety múzejnej a galerijnej hodnoty,
- predmety z drahých kovov,
- inventúrne prebytky DHM (zaradia sa do registra odpisovaného DNM a DHM ako plne odpísaný majetok),
- obchodná značka kúpená na neurčitý čas atď.

Spôsob odpisovania DHM a DNM

Pre odpisovanie všetkých druhov odpisovaného dlhodobého majetku, ktorý je evidovaný v účtovníctve Spoločnosti, sa uplatňuje lineárne odpisovanie. V priebehu účtovného obdobia nie je možné meniť spôsob odpisovania. Použitý spôsob odpisovania je možné zmeniť v nasledujúcich účtovných obdobiach, resp. v bežnom období vtedy, ak Spoločnosť zistí, že je nezlučiteľný s požiadavkou verného a pravdivého obrazu v účtovníctve. Nový spôsob odpisovania sa musí použiť od prvého dňa nasledujúceho účtovného obdobia.

Odpisy sa účtujú mesačne. V roku začatia a v roku ukončenia odpisovania budú zúčtované odpisy len v proporčionalnej výške pripadajúcej na bežné účtovné obdobie v závislosti od počtu kalendárnych mesiacov používania majetku. Mesačný odpis sa zaokrúhľuje na celé EUR hore.

Doba použiteľnosti

Pre dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa doba použiteľnosti stanoví pri jeho prvotnom uvedení do používania podľa jeho klasifikácie do príslušnej triedy. Každý triede je priradená životnosť v rokoch podľa nasledovnej tabuľky:

Zatriedenie majetku pre účely odpisovania:

Trieda	Druh majetku	Životnosť v rokoch
001	Budovy	35
002	Stavby	35
003	Energetické a hnacie stroje a zariadenia	15
004	Pracovné stroje a zariadenia*	7, resp. 15

005	Prístroje a zvláštne technické zariadenia**	6, resp. 15
006	Dopravné prostriedky***	10, resp. 15
007	Inventár	10
W00	DNM - software	2 - 5
V00	DNM - patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory vecné bremená a ostatný DNM	2 – 5 resp.15

* Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 4 je odpisovaný 15 rokov – okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v nasledovných odboroch, ktorý sa odpisuje 7 rokov, a to:

- . 411 (s výnimkou 411 8) Náradie rezacie, strihacie a tvarovacie normalizované (KP 25.73.40, 25.73.20),
- . 411 8 Nástroje na strojné tvárnenie za tepla (KP 25.73.60),
- . 412 Náradie upínacie bežné (KP 28.24.11, 28.49.22),
- . 413 Náradie remeselnícke (KP 25.73.30, 28.24.12),
- . 414 Náradie ručné mechanizované (KP 28.24.11),
- . 415 Náradie upínacie, rezacie a ručné meradlá a nástroje tvarovacie (KP 28.24.11-12, 25.73.40),
- . 421 Prostriedky a nástroje brúsiace (KP 23.91.11-12),
- . 533 29 Lopatové nakladače s vlastným pohonom (KP 28.92.25-26).

**Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 5 je odpisovaný 10 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 403, 405 a 407, ktorý sa odpisuje 15 rokov, a to:

- . 26.20.14 Digitálne zariadenia na automatizované spracovanie údajov predkladané vo forme systémov,
- . 26.51.65 Automatické regulačné alebo kontrolné nástroje a prístroje, hydraulické alebo pneumatické.

*** Dlhodobý majetok zatriedený do tr. 6 je odpisovaný 15 rokov, okrem majetku evidovaného pod kódom klasifikácie produkcie v odboroch: 444, 445, 446, 447, 449 1., 449 7, 451, 475, 531, ktorý sa odpisuje 6 rokov, a to:

- . 28.10.2x Ostatné traktory pre poľnohospodárstvo,
- . 28.22.15 Vidlicové stohovacie vozíky, iné zdvíhacie vozíky, malé ťahače používané na železničných staniciach,
- . 28.30.10 Traktory riadené chodcom,
- . 28.92.5x Pásové traktory,
- . 28.92.29 Terénne vyklápacie vozy,
- . 29.10.2x Osobné automobily,
- . 29.10.3x Motorové vozidlá na prepravu osôb,
- . 29.10.4x Motorové vozidlá na prepravu nákladu,
- . 29.10.5x Motorové vozidlá na špeciálne účely,
- . 29.20.2x Privesy a návesy, kontajnery,
- . 30.91.1x Motocykle a privesné vozíky.

V odôvodnených prípadoch môže byť prehodnotená doba použiteľnosti jednotlivých položiek dlhodobého majetku. Každá zmena doby použiteľnosti musí byť zdokumentovaná s uvedením dôvodu tejto zmeny (napr. zmeny ekonomických podmienok, zmeny vo výrobnom procese, posúdenie technického stavu pri fyzickej inventúre a pod.). Iniciovať prehodnotenie doby použiteľnosti je povinný užívateľ.

V prípade vkladu dlhodobého majetku, resp. predaja v rámci skupiny USSK, nadobúdateľ dlhodobého majetku stanoví dobu použiteľnosti s prihliadnutím na zostávajúcu dobu použiteľnosti u vkladateľa. V prípade, že predmetom vkladu, resp. predaja je dlhodobý majetok, ktorý je u vkladateľa plne odpísaný (má nulovú zostatkovú hodnotu), nadobúdateľ stanoví dobu použiteľnosti s ohľadom na jeho očakávané použitie a očakávané opotrebovanie.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť začítania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku sa začína mesiacom začítania do majetku spoločnosti a končí sa mesiacom, v ktorom

bola odpísaná jeho obstarávacía cena. V prípade vyradenia dlhodobého majetku, ktorý má zostatkovú cenu, uplatní sa odpis posledný krát pred mesiacom jeho vyradenia.

V prípade, že spoločnosť nevyužíva dlhodobý majetok na podnikanie, odpisovanie zastaví.

Účtovné odpisy sú vypočítané z ocenenia, v ktorom je dlhodobý majetok evidovaný v účtovníctve a vykonávajú sa najviac do výšky tohto ocenenia, zvýšeného o hodnotu technického zhodnotenia v priebehu využívania majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku sa odpíše takým istým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

- (5) **Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.**

ČI. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		37 077	0					37 077
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	37 077	0	0	0	0	0	37 077
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		22 892						22 892
Prírastky		4 548						4 548
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	27 440	0	0	0	0	0	27 440
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	14 185	0	0	0	0	0	14 185
Stav na konci účt.obdobia	0	9 637	0	0	0	0	0	9 637

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia		37 077	0					37 077
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účt.obdobia	0	37 077	0	0	0	0	0	37 077
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia		18 344						18 344
Prírastky		4 548						4 548
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	22 892	0	0	0	0	0	22 892
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	18 733	0	0	0	0	0	18 733
Stav na konci účt.obdobia	0	14 185	0	0	0	0	0	14 185

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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. obd.		1 241 787	4 916 652	0	0	171 378			6 329 817
Prírastky			6 865					17 665	24 530
Úbytky			52 578			1 279			53 857
Presuny									0
Stav na konci účt.obd.	0	1 241 787	4 870 939	0	0	170 099	0	17 665	6 300 490
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obd.		566 058	3 799 543	0	0	0			4 365 601
Prírastky		35 580	192 123						227 703
Úbytky			52 578						52 578
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	0	601 638	3 939 088	0	0	0	0	0	4 540 726
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obd.	0	675 729	1 117 109	0	0	171 378	0	0	1 964 216
Stav na konci účt.obd.	0	640 149	931 851	0	0	170 099	0	17 665	1 759 764

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných 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. obd.		1 241 787	4 712 402	0	0	276 314			6 230 503
Prírastky			126 910			17 814			144 724
Úbytky			45 410						45 410
Presuny			122 750			-122 750			0
Stav na konci účt. obd.	0	1 241 787	4 916 652	0	0	171 378	0	0	6 329 817
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		530 478	3 532 684	0	0	122 750			4 185 912
Prírastky		35 580	189 519						225 099
Úbytky			45 410						45 410
Stav na konci účt. obd.			122 750			-122 750			
Opravné položky	0	566 058	3 799 543	0	0	0	0	0	4 365 601
Stav na začiatku účt. obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obd.									0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účt. obd.									
Stav na konci účt. obd.	0	711 309	1 179 718	0	0	153 564	0	0	2 044 591
	0	675 729	1 117 109	0	0	171 378	0	0	1 964 216

Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v ÚJ v konsol. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.			0	774	0	0	0	0	774
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	774	0	0	0	0	0	774
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.			0	0	0	0	0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	774	0	0	0	0	0	774
Stav na konci účt. obd.	0	0	774	0	0	0	0	0	774

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v ÚJ v konsol. celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			774						774
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	774	0	0	0	0	0	774
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	0	774	0	0	0	0	0	774

b) - o) Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre Čl. III, písmená b) - o).

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

Najvýznamnejšími pohľadávkami sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti vo výške 379 163 EUR a poskytnutá krátkodobá pôžička materskej spoločnosti vo výške 1 967 821 EUR.

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

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	0	0		0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	7 877			270	7 519
Pohľadávky spolu	7 877	0		270	7 519

q) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 125	725	35 850
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 355 597	0	2 355 597
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 170	0	14 170
Iné pohľadávky	3 254	7 519	10 773
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 408 146	8 244	2 416 390

r) Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a daňového záväzku je uvedený v bode (2) písmeno f).

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	176	234
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	71 393	52 147
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	71 569	52 381

t) – x) Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre Čl. III, písmená t) - y).

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti tvoria peňažné a nepeňažné vklady spoločníkov.

Základné imanie celkom: 3 012 847 EUR.

Výška splateného vkladu podľa spoločníkov:

U. S. Steel Košice, s.r.o. 3 011 851 EUR,

U. S. Steel Obalservis s.r.o. 996 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	146 387
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 400
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	138 987
Iné	
Spolu	146 387

Návrh rozdelenia účtovného zisku za rok 2020

Zisk po zdanení za rok 2020	116 594 EUR
Podiel na zisku spoločníkom	110 694 EUR
Prídel do rezervného fondu	5 900 EUR

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 691	91 179	49 934	4 757	91 179
Nevyčerpané dovolenky	3 700	23 604	181	3 519	23 604
SZ k nevyčerpaným dovolenkám	1 302	8 232	64	1 238	8 232
Dohadné účtovanie-STIP bonus	1 600	15 275	1 600		15 275
Nevyfakturované výkony ostatné	4 126	4 472	4 126	0	4 472
Mzdové náklady nedaňové	33 168	29 678	33 168		29 678
SZ k mzdovým nákladom	10 795	9 918	10 795	0	9 918

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2021.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 205	55 001	37 897	3 618	54 691
Nevyčerpané dovolenky	3 001	3 700	543	2 458	3 700
SZ k nevyčerpaným dovolenkám	653	1 302	185	468	1 302
Dohadné účtovanie-STIP bonus	19 078	1 600	18 386	692	1 600
Nevyfakturované dodávky - výkony ostatné	2 356	4 436	2 666	0	4 126
Mzdové náklady nedaňové	13 035	33 168	13 035		33 168
SZ k mzdovým nákladom	3 082	10 795	3 082	0	10 795

c) – d) Výška a štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	287 684	284 691
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	287 684	284 691
Krátkodobé záväzky spolu	520 731	447 706
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	520 731	447 706
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok, pri ktorých nie je možné určiť dobu splatnosti.

e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 251 981	1 219 615
odpočítateľné	7 519	7 833
zdaniteľné	1 259 500	1 227 448
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 364	69 648
odpočítateľné	69 364	69 648
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	16 146	16 271
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	125	-4 885
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	264 495	257 764
Zmena odloženého daňového záväzku	6 731	12 783
Zaúčtovaná ako náklad	6 731	12 783
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 198	48 927
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	17 709	21 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 709	21 099
Čerpanie sociálneho fondu	21 573	26 828
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 334	43 198

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

h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

i) Spoločnosť nemá bankové úvery ani pôžičky.

j) Spoločnosť nemá položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

(3) – (4) Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu ani ako prenajímateľ ani ako nájomca.

(5) Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	x	x
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2020 úpravou účtovného zisku k 31. decembru 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	147 850	x	x	186 135	x	x
teoretická daň	x	31 049	21	x	39 088	21
Daňovo neuznané náklady	986	207	21	3 144	661	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	148 836	31 256		189 279	39 749	
Splatná daň z príjmov	x	24 399	21	x	31 851	21
Odložená daň z príjmov	x	6 857	21	x	7 898	21
Celková daň z príjmov	x	31 256		x	39 749	

(6) Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

ČI. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
(1) Informácie k položkám výnosov a nákladov
a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla tržby z predaja služieb vo výške 4 774 586 EUR. Tržby boli vytvorené vykonávaním laboratórnych analýz a mechanických skúšok.

Tržby za výkony podľa odbytových smerov sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - laboratórne analýzy, skúšky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tuzemsko	4 770 050	5 678 548
Zahraničie	4 536	8 104
Spolu	4 774 586	5 686 652

b) – c) Spoločnosť nemá pre túto položku obsahovú náplň

d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú zobrazované v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	765 480	144 805
Tržby z predaja odpadového materiálu	0	324
Výnosy z nároku na vrátenie DPH z tovarov a služ. obst. v zahraničí	0	62
Výnosy z hosp. činnosti - ostatné	765 480	144 419

Súčasťou výnosov z hospodárskej činnosti – ostatné je príspevok z UPSVAR v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3A vo výške 343 079 EUR a refakturácia nákladov na materskú spoločnosť súvisiacich s reštrukturalizáciou spoločnosti vo výške 420 704 EUR.

e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Osobné náklady z toho:	4 329 137	4 450 929
Mzdové náklady	3 143 081	3 152 823
Zákonné sociálne poistenie	1 034 027	1 086 417
Zákonné sociálne náklady	144 342	202 923
Ostatné sociálne náklady	7 687	8 766

f) Významné položky finančných výnosov sú zobrazované v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Finančné výnosy, z toho:	39 951	36 543
Kurzové zisky, z toho:	0	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prep. účtovných jednotiek	197	1 042
Úroky za poskytnuté pôžičky	39 754	35 501
Ostatné finančné výnosy	0	0

g) – i) Významné položky nákladov

a	b	c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	385 223	509 454
Opravy a udržiavanie	84 242	194 443
Upratovanie	24 301	19 652
Nájomné	59 513	63 547
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	32 449	37 042
Náklady na reklamu a propagáciu	0	9 492
Zamestnanecká doprava	12 343	11 675
Kalibrácia, metrologické práce	35 788	36 947
Služby IS pre užívateľov	7 130	6 837
Účtovné služby, vedenie účtovníctva	25 992	19 494
Ostatné náklady	129 457	129 819
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	716 265	719 883
Spotreba materiálu	351 528	363 362
Spotreba energií	108 072	108 931
Dane a poplatky	15 457	13 520
Odpisy a OP k DNM a dlhodobému hmotnému majetku	233 531	229 647
Ostatné náklady	7 677	4 423
Finančné náklady, z toho:	1 543	1 598
Kurzové straty, z toho:	192	167
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 351	1 431

(2) Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(3) Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 600	2 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 774 586	5 686 652
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 754	35 501
Čistý obrat celkom	4 814 340	5 722 153

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Spoločnosť nemá pre tento bod obsahovú náplň.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na operatívny prenájom osobných automobilov so spoločnosťou BUSINESS LEASE SLOVAKIA, s.r.o., Bratislava.

Predmet nájmu	Mesačná suma záväzku	Ukončenie nájmu
DACIA SANDERO	147,24	2024
DACIA LOGAN	169,91	2024

(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Evidencia zostatku pôžičiek poskytovaných zo SF: 0 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatok pôžičiek zo SF	0	0

ČI. VI

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ UZÁVIERKA

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

ČI. VII

(1) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznené právnické osoby

Spriaznené právnické osoby	Typ vzťahu
U. S. Steel Košice, s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Materská spoločnosť
U. S. Steel Obalservis s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
U. S. Steel Services s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
RMS Košice s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť
Ferroenergy s.r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice	Dcérska spoločnosť

Dcérske spoločnosti = sesterské spoločnosti voči Spoločnosti.

Spoločnosť U. S. Steel Services s.r.o. je od 1.8.2020 U. S. Steel Services s.r.o. v likvidácii.

Spoločnosť U. S. Steel Obalservis s.r.o. je od 1.1.2021 U. S. Steel Obalservis s.r.o. v likvidácii.

Spoločnosť vykonávala pre spriaznené osoby chemické a fyzikálne analýzy a mechanické skúšky uvedené v Článku I bode (1) poznámok. Tržby z predaja služieb boli v celkovej hodnote 4 774 586 EUR, z toho

spriazneným osobám v sume 4 556 205 EUR.

Okrem toho Spoločnosť poskytovala materskej spoločnosti vnútropodnikové pôžičky. Zostatok pôžičky k 31.12.2020 je 1 967 821 EUR. Úroky z poskytnutých pôžičiek pre materskú spoločnosť predstavovali 30 754 EUR.

Spoločnosť v roku 2018 nadobudla majetkovú účasť v spoločnosti U. S. Steel Obalservis s.r.o. kúpou obchodného podielu od materskej spoločnosti za kúpnu cenu 996 EUR. Nominálna hodnota obchodného podielu v spoločnosti U. S. Steel Obalservis s.r.o. činí 774 EUR.

Zároveň spoločnosť nakupovala od spriaznených osôb materiál a výkony v celkovej hodnote 293 964 EUR.

Najvýznamnejšie obchody s materskou spoločnosťou uvádzame v tabuľke:

Zoznam transakcií so spol. U. S. Steel Košice, s.r.o.	Hodnotové vyjadrenie transakcií
Predaj služieb	4 473 227
Nákup materiálu	25 400
Spotreba energií	108 072
Nákup materiálu a energií spolu	133 472
Opravy a udržiavanie	5 485
Čistenie pracovných odevov	3 042
Telekomunikačné služby	4 930
Poštovné	433
Nájomné za pozemky, nebytové priestory	51 524
Spracovanie mzdovej a personálnej agendy	32 449
Zamestnanecká doprava	12 343
Kalibrácie, metrologické práce	2 040
Preventívna činnosť pri ochrane majetku	2 432
Finančno-účetnícke služby	25 992
Kreditné služby	1 552
Náklady na spracovanie dát	7 130
Ostatné služby	3 016
Nákup služieb spolu	152 368
Nákup spolu	285 840

Popis transakcií s dcérskymi spoločnosťami:

Predaj služieb

U. S. Steel Obalservis s.r.o. - vykonávanie chemických a fyzikálnych analýz a mechanických skúšok

RMS Košice s.r.o.- vykonávanie chemických a fyzikálnych analýz a mechanických skúšok

Ferroenergy s.r.o. - vykonávanie chemických a fyzikálnych analýz a mechanických skúšok

Nákup služieb

U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o. - poskytovanie strážnej služby

U. S. Steel Services s.r.o. - poštové služby.

Objemy obchodov s dcérskymi spoločnosťami uvádzame v tabuľke:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu
U. S. Steel Obalservis s.r.o.	predaj služieb	2 355
RMS Košice s.r.o.	predaj služieb	49 719
Ferroenergy s.r.o.	predaj služieb	30 904
U. S. Steel Services, s.r.o., Košice	nákup služieb	78
U. S. Steel Obalservis s.r.o.	nákup služieb	0
U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o.	nákup služieb	8 046
RMS Košice s.r.o.	nákup služieb	0

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2020 neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

ČI. VIII

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá pre tento článok obsahovú náplň.

ČI. IX

PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o prehľade zmien vlastného imania sú uvedené v tabuľke:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchod. registra	3 012 847				3 012 847
Základné imanie nezapísané do obchod. registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	223 355			7 400	230 755
Ostatné kapitálové fondy	303				303
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	146 387	116 594	138 987	-7 400	116 594
Vyplatené dividendy			138 987		

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchod. registra	3 012 847				3 012 847
Základné imanie nezapísané do obchod. registra					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	213 455			9 900	223 355
Ostatné kapitálové fondy	275 110		274 807		303
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	378 516		378 516		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	197 251	146 387	187 351	-9 900	146 387
Vyplatené dividendy			187 351		

Spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o. v roku 2020 vyplatila spoločníkom podiely zo zisku vo výške 138 986,72 EUR z dosiahnutého výsledku hospodárenia za rok 2019.

ČI. X

PREHĽAD 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínové 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.

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	147 850	186 136
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	233 531	229 647
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-358	-272

Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	36 488	13 485
Úrokové náklady (netto)	-39 755	-35 501
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-197	-1 042
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	377 559	392 455
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-601 069	148 996
Úbytok (prírastok) zásob	-6 532	-255
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	66 296	-150 472
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-163 746	390 724
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-163 746	390 724
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	35 805	32 838
Zaplatená daň z príjmov	-10 405	-45 549
Vyplatené dividendy	-138 987	-840 675
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-277 333	-462 662
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-21 665	-144 725
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin. investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	317 990	598 558
Prijaté dividendy	197	1 042
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	296 522	454 875
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy/splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	19 188	-7 786
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	52 381	60 167
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	71 569	52 381

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 15.1.2021