

**Poznámky k účtovnej závierke svojim obsahom nadväzujú na § 4 a prílohu č. 1 Opatrenia MF/233378/2014-74 z 3. decembra 2014 v znení neskorších predpisov, ktorým sa stanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (ďalej iba Opatrenie).**

## Čl. I Všeobecné informácie

### (1) Informácie o účtovnej jednotke

- a) Spoločnosť **U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. apríla 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 22. apríla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel S.r.o., vložka číslo 341/V, identifikačné číslo organizácie (IČO) je 00 697 745. Sídlo Spoločnosti: Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice
- b) Predmet činnosti Spoločnosti a opis vykonávanej činnosti:
- **Prevádzkovanie strážnej služby**
  - **Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.**

V oblasti strážnej služby Spoločnosť podniká podľa zákona NR SR č. 473/2005 Z.z. o súkromnej bezpečnosti v znení neskorších predpisov, na základe licencie č. PS 001384, vydanéj Krajským riaditeľstvom PZ SR v Košiciach.

Strážna služba Spoločnosti spočíva v:

- ochrane majetku na verejne prístupnom mieste,
- ochrane majetku na inom než verejne prístupnom mieste,
- ochrane osoby,
- ochrane majetku a osoby pri preprave,
- ochrane prepravy majetku a osoby,
- zabezpečovaní poriadku na mieste zhromaždenia osôb,
- prevádzkovaní poplachového systému, vyhodnocovaní narušenia chráneného objektu alebo chráneného miesta,
- vypracúvaní plánu ochrany,
- monitorovaní činnosti osoby v uzavretom priestore alebo na uzavretom mieste

S účinnosťou od 14.7.2009 bol rozšírený predmet podnikania Spoločnosti o *poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.*

- (2) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.06.2021.
- (3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné

obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

- 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](http://www.ussteel.com).
- Spoločnosť U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice - Šaca (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 2021 do 31. decembra 2021 podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS.
- Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v súlade s § 23 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- Spoločnosť U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o nie je materskou účtovnou jednotkou.

(5) Počet zamestnancov Spoločnosti:

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	115	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	116
počet vedúcich zamestnancov	6	6

## Čl. II.

### Informácie o orgánoch Spoločnosti

- Spoločnosť neposkytla žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení členom orgánov Spoločnosti v bežnom ani minulom období; tým nevznikla ani vecná náplň podľa písmena c)
- Spoločnosť neposkytla pôžičky členom orgánov Spoločnosti v bežnom ani minulom období
- Uvedené v písmene a)
- Členmi orgánov Spoločnosti neboli použité finančné prostriedky ani iné plnenia na súkromné účely

## Čl. III.

### Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.
- V účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

(3) Spoločnosť nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a-b) 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

a-b) 2. Dlhodobý hmotný 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.

a-b) 3. Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť obstarávala podiely na základom imaní spoločností. Podiely na základnom imaní sa oceňujú pri obstaraní obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny podielu sú náklady súvisiace s obstaraním podielu, napríklad poplatky, provízie za sprostredkovanie. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú najmä úroky z úverov na obstaranie podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou podielu.

a-b) 4. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa ocenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa obstarali a náklady súvisiace s ich 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 skutočnosti, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z týchto zásob. Pri výdaji sa zásoby rovnakého druhu oceňujú metódou FIFO.

a-b) 5. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou 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 180 dní po dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa začítuje do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky vrátane jej príslušenstva.

Výška tvorby resp. zúčtovanie opravných položiek sa stanovuje posúdením Ústrednej inventarizačnej komisie. Kritériom pre stanovenie výšky opravných položiek k týmto pohľadávkam je dĺžka obdobia po lehote splatnosti.

a-b) 5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

a-b) 5. 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.

## c) 1. Závazky, vrátane rezerv,

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.

## c.) 2. 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.

d) Spoločnosť neobstarávala finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Spoločnosť obstarávala obchodné podiely v obstarávacej cene vo výške 0,01 % a 0,03 % podielu na základnom imaní

f) Spoločnosť nemá vecnú náplň pre informácie v bode f) tohto článku Opatrenia.

## g) Tvorba odpisového plánu

**Odpisový plán** Spoločnosti 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:

- o pozemky,
- o umelecké diela, predmety múzejnej a galerijnej hodnoty,
- o predmety z drahých kovov,
- o inventúrne prebytky DHM (zaradia sa do registra odpisovaného DNM a DHM ako plne odpísaný majetok),
- o 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.

**Doba použiteľnosti**

Pre dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa doba použiteľnosti stanoví pri jeho prvotnom uvedení do používania podľa jeho klasifikácie do príslušnej triedy. Každéj 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	10, resp. 15
006	Dopravné prostriedky	6, resp. 15
007	Inventár	10
W00	DNM - software	2 - 5
V00	DNM - patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory	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 Prívesy a návěsy,
- 30.91.1x Motocykle a prívesné 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, posúdenie technického stavu pri fyzickej inventúre a pod.).

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaúčtovania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku sa začína mesiacom zaúčtovania 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 odpiše takým istým spôsobom, ako dlhodobý majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

h) Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

(5) V bežnom účtovnom období nevznikli významné chyby minulých účtovných období.

#### Čl. IV.

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) Spoločnosť nemá vecnú náplň pre informácie o goodwill alebo zápornom goodwill
- (2) Spoločnosť nemá vecnú náplň pre informácie o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- (3) Spoločnosť neeviduje záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov ani zabezpečené záväzky
- (4) Spoločnosť nenadobúda vlastné akcie
- (5) Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.
- (6) Spoločnosti nevznikli žiadne náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

## Informácie o údajoch vykazaných na strane aktív súvahy

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
<b>k 1.1.</b>			77 366						77 366
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>k 31.12.</b>			77 366						77 366
Oprávkvy									
<b>k 1.1.</b>			71 566						71 566
Prírastky			2 207						2 207
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>			73 773						73 773
Opravné položky									
<b>k 1.1.</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>									
Zostatková hodnota									
<b>k 1.1.</b>			5 800						5 800
<b>k 31.12.</b>			3 593						3 593

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>k 1.1.</b>			77 366						77 366
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>k 31.12.</b>			77 366						77 366
Oprávky									
<b>k 1.1.</b>			68 264						68 264
Prírastky			3 302						3 302
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>			71 566						71 566
Opravné položky									
<b>k 1.1.</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>									
Zostatková hodnota									
<b>k 1.1.</b>			9 102						9 102
<b>k 31.12.</b>			5 800						5 800

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený v rámci spoločností skupiny USS Corporation na všetky riziká a prerušenia prevádzky. Osobné automobily vo vlastníctve Spoločnosti sú povinne zmluvne poistené. Prenajaté motorové vozidlá sú povinne zmluvne poistené u prenajímateľa.

## Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>k 1.1.</b>									
Prírastky			1 996						1 996
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>			1 996						1 996
Opravné položky									
<b>k 1.1.</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>k 31.12.</b>									
Účtovná hodnota									
<b>k 1.1.</b>									
<b>k 31.12.</b>			1 996						1 996

V súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia a na základe zmlúv o prevode obchodného podielu spoločnosť U. S. Steel Obalservis s.r.o. v likvidácii previedla na Spoločnosť svoje obchodné podiely v nasledovných spoločnostiach:

Spoločnosti, v ktorých U.S. Steel Košice - SBS, s.r.o. obstarala podiely	Obchodný podiel na ZI v %	Hodnota obchodného podielu v eur	Dátum obstarania/prevodu obchodného podielu na základe Zmluvy	Dátum zápisu do Obchodného registra
Ferroenergy s.r.o.	0,01	1 000	06.07.2021	29.07.2021
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	0,03	996	06.07.2021	30.07.2021

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	440			440	0

V bežnom účtovnom období bola zúčtovaná opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky voči spoločnosti i STAVADAN a.s. v likvidácii z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	163	440		163	440

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola zúčtovaná opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky voči spoločnosti Berix Zdroj z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva. Zároveň bola vytvorená opravná položka vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky voči spoločnosti STAVADAN a.s. v likvidácii z dôvodu predpokladu, že pohľadávka nebude zaplatená.

#### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
do lehoty splatnosti	461 964	333 338
po lehote splatnosti	1 561	914
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>463 525</b>	<b>334 252</b>
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	6 850	8 966
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 850</b>	<b>8 966</b>

Zmena stavu pohľadávok v bežnom účtovnom období bola spôsobená najmä nárastom hodnoty pohľadávok z obchodného styku..

#### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

finančný	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		280
Bežné bankové účty	37 176	54 472
<b>Spolu</b>	<b>37 176</b>	<b>54 752</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Voľné finančné prostriedky Spoločnosť používa na poskytovanie krátkodobých pôžičiek pre materskú spoločnosť na základe zmluvy. K finančnému majetku neboli tvorené opravné položky.

#### Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>18</b>	<b>209</b>
Poistenie vozidiel	9	130
Ostatné	9	79

#### Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

#### Informácie o základnom imaní

V súlade s rozhodnutím Valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 29.6.2021 a na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu spoločník U. S. Steel Obalservis s.r.o. v likvidácii previedol svoj obchodný podiel v Spoločnosti na spoločnosť U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o.. Zmena spoločníkov v Obchodnom registri bola vykonaná dňa 29.07.2021.

Štruktúra spoločníkov od 29.07.2021 je nasledovná:

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo
	€	%	%
U. S. Steel Košice, s.r.o.	49 028	98	98
U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o.	996	2	2

#### Informácie o rozdelení účtovného zisku

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>46 164</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	42 164
<b>Spolu</b>	<b>46 164</b>

**Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>54 857</b>	<b>28 521</b>	<b>54 857</b>		<b>28 521</b>
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	53 248	27 324	53 248		27 324
Nevyfakturované dodávky služieb	1 609	1 197	1 609		1 197

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2022.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>33 083</b>	<b>54 857</b>	<b>33 083</b>		<b>54 857</b>
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	31 330	53 248	31 330		53 248
Nevyfakturované dodávky služieb	1 753	1 609	1 753		1 609

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7 554</b>	<b>9 223</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	7 554	9 223
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>384 661</b>	<b>257 037</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane do lehoty splatnosti	384 538	257 037
po lehote splatnosti	123	

Spoločnosť neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov ani zabezpečené záväzky.

## Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné zdaniteľné	3 505	5 178
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné zdaniteľné	36 122	47 873
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>7 586</b>	<b>10 054</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-2 468</b>	<b>1 360</b>
Zaúčtovaná ako náklad	2 468	-1 360
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>736</b>	<b>1 087</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-351</b>	<b>-581</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-351	-581
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 223</b>	<b>8 021</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 448	13 508
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	5 000
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 448</b>	<b>18 508</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>25 117</b>	<b>17 306</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>7 554</b>	<b>9 223</b>

## Informácie o výnosoch

## Informácie o tržbách

Poskytovanie strážnej služby		
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Areál U. S. Steel, Košice -mesto	3 710 632	2 808 006

Celý objem tržieb z predaja služieb bol dosiahnutý poskytovaním strážnej služby pre tuzemských odberateľov predovšetkým v areáli U.S. Steel Košice a v okrese mesta Košice.

## Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>398</b>	<b>274 570</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Výnosy za poistné udalosti	17	18
Výnosy z hospodárskej činnosti - príspevkov zo štátneho rozpočtu v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3A		109 599
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	381	164 953
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 278</b>	<b>2 547</b>
Výnosové úroky z pôžičiek pre materskú spoločnosť	2 278	2 547
Ostatné finančné výnosy		

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú zahrnuté výnosy v súvislosti s fakturáciou nákladov, ktoré boli vynaložené na reštrukturalizáciu Spoločnosti .

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 710 632	2 808 006
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 278	2 547
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 712 910</b>	<b>2 810 553</b>

## Informácie o nákladoch

**Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Informácie o nákladoch na hospodársku činnosť a finančnú činnosť**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na hospodársku činnosť z toho:</b>	<b>3 647 769</b>	<b>3 025 217</b>
Spotrebované PHL	17 567	13 298
Materiál na BaHP, hygienické a čistiace prostriedky	5 005	5 143
Ochranné pomôcky a náhradné nápoje	9 436	6 473
Spotrebovaný materiál na vystrojenie zamestnancov	27 943	14 573
Kancelársky materiál, tlačivá a ostatný režijný materiál	5 330	7 638
Predmety dlhodobého charakteru	10 208	3 781
Spotreba ostatného materiálu	2 487	970
Energie a ostatné neskladovateľné dodávky	12 677	10 974
Opravy a udržiavanie	1 559	16 259
Náklady na podporu softvérových licencií a nehmotný majetok do 2 400 eur	29 631	29 631
Upratovacie služby, ochrana priestorov, odvoz odpadkov	5 933	6 472
Náklady na overenie a kalibráciu technických zariadení	3 560	4 896
Náklady na IT	14 547	12 242
Telefón, fax, poštovné	5 575	5 778
Nájomné	50 304	49 978
Vedenie účtovníctva externé, audítorské služby	16 316	16 316

Externé spracovanie miezd a personálnych činností	23 897	24 872
Iné služby	15 652	11 253
Osobné náklady	3 371 118	2 756 006
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku vrátane zostatkovej ceny vyradeného majetku	2 207	3 301
Poistenie zodpovednosti za škody a poistenie majetku	154	2 601
Správne poplatky	2 348	2 422
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - mimoriadna situácia	13 943	18 849
Iné náklady	372	1 491
<b>Náklady na finančnú činnosť, z toho:</b>	<b>1 207</b>	<b>1 132</b>
Bankové poplatky	734	749
Úroky z vnútro podnikových pôžičiek	473	383

V položke *ostatné náklady na hospodársku činnosť – mimoriadna situácia* sú vykázané náklady na ochranné pomôcky, dezinfekciu a iné, ktoré vznikli mimoriadne a výlučne v súvislosti s pandémiou Covid 19 a boli účtované na samostatnom analytickom účte v rámci účtu 548.

## Informácie o daniach z príjmov

### Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>64 332</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>58 775</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Teoretická daň	x	13 510	21,00	x	12 343	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 225	257	0,40	110 875	23 283	39,62
Výnosy nepodliehajúce dani				-109 599	-23 016	-39,16
<b>Spolu</b>	<b>65 557</b>	<b>13 767</b>	<b>21,40</b>	<b>60 051</b>	<b>12 610</b>	<b>21,46</b>
Splatná daň z príjmov	x	11 650	18,11	x	14 551	24,76
Odložená daň z príjmov	x	2 117	3,29	x	-1 941	-3,30
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>13 767</b>	<b>21,40</b>	<b>x</b>	<b>12 610</b>	<b>21,46</b>

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú v položke *výnosy nepodliehajúce dani* zahrnuté výnosy z dotácií ÚPSVaR, ktoré boli poskytnuté Spoločnosti na zmiernenie následkov mimoriadnej situácie COVID 19 v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3A a vzťahujúce sa k nákladom nezahrnutým do základu dane.

## Prehľad zmien vlastného imania

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	50 024				50 024
Zákonné rezervné fondy	9 679				9 679
Účtovný zisk alebo účtovná strata	46 164	50 565	46 164		50 565

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	50 024				50 024
Zákonné rezervné fondy	9 679				9 679
Účtovný zisk alebo účtovná strata	53 220	46 164	53 220		46 164

## Čl. V.

## Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- (1) Spoločnosť nemá vecnú náplň pre informácie o podmienenom majetku alebo o podmienených záväzkoch  
 (2) Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy na operatívny prenájom so spoločnosťou Business Lease Slovakia, s.r.o a so spoločnosťou NAM Slovakia, s.r.o.

Prenajímateľ	Predmet nájmu	Počet ks	Mesačná suma záväzku na jeden predmet nájmu	Doba nájmu
Business Lease Slovakia s.r.o.	Toyota RAV 4	4	434	2020-2023
NAM Slovakia s.r.o.	PCO BOX	1	151	2021-2024

(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	81 764	95 313
Odpísané pohľadávky	440	
Iné položky		

Spoločnosť má v operatívnom prenájme motorové vozidlá, v bežnom účtovnom období bol ukončený prenájom jedného motorového vozidla. Na podsúvahovom účte bola zúčtovaná odpísaná pohľadávka voči spoločnosti STAVADAN a.s. v likvidácii.

#### Čl. VI

##### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od 31.12.2021 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 boli predmetom účtovníctva za rok 2021. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by Spoločnosť mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

Pre ostatné informácie, uvedené v bodoch a) až j) tohto článku Opatrenia Spoločnosť nemá vecnú náplň.

#### Čl. VII

##### Ostatné informácie

Spoločnosť nemá vecnú náplň pre informácie uvedené v bodoch 1 až 3 tohto článku Opatrenia.

## Prehľad o peňažných tokoch

## Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

O b s a h p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i>		
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>64 332</b>	<b>67 689</b>
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 207	3 301
Zmena stavu opravných položiek	-440	277
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	191	2 325
Úroky účtované do nákladov	473	383
Úroky účtované do výnosov	-2 278	-2 547
<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b>	<b>153</b>	<b>3 739</b>
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-154 238	16 356
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	99 550	29 917
Zmena stavu zásob	5 599	-5 476
<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-49 089</b>	<b>40 797</b>
Prijaté úroky	2 150	2 288
Výdavky na zaplatené úroky	-404	-359
Výdavky na vyplatené podiely na zisku	-46 164	-53 220
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-29 022</b>	<b>-227 957</b>
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-10 067	-30 512
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-39 089</b>	<b>-258 469</b>
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-1 996	
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku **	-3 556 418	-3 542 781
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku **	3 579 927	3 502 508
<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>21 513</b>	<b>-40 273</b>
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>-17 576</b>	<b>-7 332</b>
<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>54 752</b>	<b>62 084</b>
<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>	<b>37 176</b>	<b>54 752</b>

\*\* V položkách sú vykázané výdavky na poskytnuté pôžičky inej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku a príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých inej účtovnej jednotke v rámci konsolidovaného celku, realizované na dennej báze (Cash pooling).