

**POZNÁMKY**  
**INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021**

(Údaje v celých eurách - EUR)

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

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

- vulkanizácia a opravy gumených pásových dopravníkov, výroba a vulkanizácia výrobkov z technickej gumy
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba a montáž zámočníckych výrobkov
- dopravná činnosť spojená s predmetom podnikania
- zlievanie železných a neželezných kovov
- výroba žiaruvzdorných hmôt
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a stavebných konštrukcií
- manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy
- prieskum trhu a verejnej mienky
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- dodávky, montáž a rekonštrukcia technologických oceľových konštrukcií
- výroba OK a ich častí
- prípravné práce pre stavbu, demolácie, zemné a búracie práce
- prenájom motorových vozidiel
- čistenie technologických zariadení
- montáž a opravy potrubných rozvodov, poistných ventilov, regulačných prvkov a potrubných armatúr
- výroba, montáž a oprava kovových a oceľových konštrukcií a ich častí
- zvaračské a paličské práce
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností
- poradenská, konzultačná a školiťská činnosť v oblasti strojných zariadení a elektrozariadení

- výroba drevených obalov
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)
- poradenská činnosť v oblasti používania žiaruvzdorného materiálu
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- murárstvo
- zámočníctvo
- opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch
- sanácia betónov a železobetónových konštrukcií
- realizácia priemyselných podláh
- tesárske práce
- prenájom hnutelných vecí
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov
- výroba stavebných materiálov
- výroba stavebných prvkov z betónu
- konštrukčné a rozpočtárske práce
- organizovanie výstav, kurzov, školení a seminárov
- výroba lisovacích nástrojov
- kovoobrábanie

### 3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 346                   | 397                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 329                   | 371                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                    | 10                                           |

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti RMS Košice s.r.o., vykonávajúcich pôsobnosť riadneho valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 18. 6. 2021.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2021 sú:

| konatelia  |                      |                |
|------------|----------------------|----------------|
| Štatutárny |                      |                |
| Orgán:     | Ing. Štefan Mráz     | od 3. 11. 2021 |
|            | Ing. Vladimír Petrov | od 1. 10. 2018 |

Stav pred predajom obchodného podielu do 05.11.2021

| konatelia  |                      |                |
|------------|----------------------|----------------|
| Štatutárny |                      |                |
| Orgán:     | Ing. Ivan Ľapin, MBA | do 3. 11. 2021 |
|            | Ing. Jaroslav Mikláš | do 3. 11. 2021 |
|            | Ing. Vladimír Petrov | od 1.10.2018   |

| Dozorná rada |                              |                |
|--------------|------------------------------|----------------|
| Predseda:    | JUDr. Elena Petrášková, LL.M | do 3.11. 2021  |
| Členovia:    | Ing. Marcel Novosad          | do 3. 11. 2021 |
|              | Ing. Silvia Gaálová          | do 3. 11. 2021 |
|              | James Edward Bruno           | do 3. 11. 2021 |

**C. NFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

k 31.12.2021

| Spoločník                                                 | Podiel na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI % |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                           | EUR                       | %           |                                   |                                                  |
| TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice | 2 100 000                 | 100 %       | 100 %                             |                                                  |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>2 100 000</b>          | <b>100%</b> | <b>100 %</b>                      |                                                  |

Na obchodný podiel spoločníka bolo zriadené záložné právo:

Číslo záložnej zmluvy: 09/21/BA/05 s dátumom uzavretia : 20.12.2021

Záložný veriteľ: Komerční banka, a.s., konajúca prostredníctvom organizačnej zložky: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky IČO: 47 231 564, Hodžovo námestie 1A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 06.

štruktúra pred predajom podielov do 5.11.2021

| Spoločník                                  | Podiel na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI % |
|--------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                            | EUR                       | %           |                                   |                                                  |
| U. S. Steel Košice, s r.o.                 | 1 596 210                 | 76,01%      | 76,01%                            |                                                  |
| U. S. Steel Obalservis s.r.o. v likvidácii | 503 790                   | 23,99%      | 23,99%                            |                                                  |
| <b>Spolu</b>                               | <b>2 100 000</b>          | <b>100%</b> | <b>100 %</b>                      |                                                  |

**Konsolidovaný celok:**

Od 06.11.2021 je materskou spoločnosťou TERMOSTAV-MRÁZ spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice. Materská spoločnosť nemá ku 31.12.2021 povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Stav do 05.11.2021 : Spoločnosť RMS Košice s.r.o. bola súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s r.o. Vstupný areál U. S. Steel Košice, ktorá bola zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej kontrolujúcej spoločnosti - United States Steel Corporation, 600 Grant Street, Pittsburgh, Pennsylvania, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovanej skupiny zostavovala spoločnosť United States Steel Corporation („U.S. Steel“) podľa platných účtovných zásad všeobecne uznávaných v USA („US GAAP“) a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke [www.ussteel.com](http://www.ussteel.com).

**D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

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

**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

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

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

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

### 4. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

### 5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene,

vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

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

#### **6. Zákazková výroba**

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia. V roku 2021 spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

#### **7. Finančné účty**

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

#### **8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **9. Rezervy**

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

#### **10. Záväzky**

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

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

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

#### **11. Daň z príjmov spoločnosti**

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

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

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

#### **12. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období**

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

**13. Operácie v cudzej mene**

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

**14. Účtovanie výnosov a nákladov**

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

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

**15. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

**16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**17. Prenajatý majetok**

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

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



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

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2021 je nasledovné:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| <b>Prvotné ocenenie</b>        |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 244 849                          | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 0                    |                                  | 546 199    |
| Prírastky                      |                                  | 0            | 0                     |               |                  | 57 570               |                                  | 57 570     |
| Ubytky                         |                                  | 0            | 0                     |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Presuny                        |                                  | 0            | 0                     |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 244 849                          | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 57 570               | 0                                | 603 769    |
| <b>Oprávky</b>                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 202 163                          | 92 314       | 209 036               |               |                  |                      |                                  | 503 513    |
| Prírastky                      | 35 193                           |              |                       |               |                  |                      |                                  | 35 193     |
| Ubytky                         |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 237 356                          | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 538 706    |
| <b>Opravné položky</b>         |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Ubytky                         |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>      |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 42 686                           | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 42 686     |
| Stav na konci účt.obdobia      | 7 493                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 57 570               | 0                                | 65 063     |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| <b>Prvotné ocenenie</b>        |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 244 849                                      | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 0                    |                                  | 546 199    |
| Prírastky                      |                                              | 0            | 0                     |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Ubytky                         | 0                                            | 0            | 0                     |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Presuny                        |                                              | 0            | 0                     |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 244 849                                      | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 546 199    |
| <b>Oprávky</b>                 |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 164 267                                      | 92 314       | 209 036               |               |                  |                      |                                  | 465 617    |
| Prírastky                      | 37 896                                       |              |                       |               |                  |                      |                                  | 37 896     |
| Ubytky                         |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 202 163                                      | 92 314       | 209 036               | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 503 513    |
| <b>Opravné položky</b>         |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                      |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Ubytky                         |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>      |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 80 582                                       | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 80 582     |
| Stav na konci účt.obdobia      | 42 686                                       | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 42 686     |

**Poistenie**

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. má uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku voči poistným rizikám v poisťovni Generali. Spoločnosť má uzavretú Flotilovú poisťnú zmluvu pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

**Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:**

Spoločnosť v priebehu roku 2021 účtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj, v hodnote 447 051,32 EUR. Za rok 2021 neboli do majetku spoločnosti aktivované žiadne položky.

**2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)**

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2021 je nasledovné:

| Dlhodobý hmotný majetok      | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                              | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                            | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>      |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 258 439               | 3 541 593 | 12 897 333                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 18 164          |                             | 16 715 529 |
| Prírastky                    |                       | 0         | 0                                                 |                                       |                                 |             | 46 372          |                             | 46 372     |
| Úbytky                       |                       | 127 130   | 892 220                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 019 350  |
| Presuny                      |                       | 27 429    | 18 943                                            |                                       |                                 |             | -46 372         |                             | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 258 439               | 3 441 892 | 12 024 056                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 18 164          | 0                           | 15 742 551 |
| <b>Oprávky</b>               |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                     | 1 579 757 | 10 765 579                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 345 336 |
| Prírastky                    |                       | 202 205   | 437 684                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 639 889    |
| Úbytky                       |                       | 127 130   | 892 220                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 019 350  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 1 654 832 | 10 311 043                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 965 875 |
| <b>Opravné položky</b>       |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia |                       |           | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                       |                       |           | 0                                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 258 439               | 1 961 836 | 2 131 754                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 18 164          | 0                           | 4 370 193  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 258 439               | 1 787 060 | 1 713 013                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 18 164          | 0                           | 3 776 676  |

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

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2021 predstavujú nasledovné transakcie:

Nákup:

- Technické zhodnotenie žeriava zmenou ovládania v sume 5 293,-€
- Čistička vzduchu TAC 5000 v sume 4 050,90€
- Silnoprúdový kábel 6kV v sume 27 429,-€
- Stavebná diamantová píla BS900 v sume 3 799,-€
- 2 ks nádrž na naftu CUBE 2 500L v sume 5 800,-

Predaj: V priebehu roka 2021 došlo k odpredaju dlhodobého majetku v cenách stanovených znaleckým posudkom v členení

- Odpredaj nehnuteľností podľa zmluvy KZ č. 07/2021/RMS v predajnej cene 130 590,-€
- Odpredaj motorových vozidiel podľa kúpnej zmluvy č. 012/2021/RMS zo dňa 18.6.2021 v predajnej cene 223 760,-€
- Odpredaj ostatného investičného majetku podľa kúpnej zmluvy 011/2021/RMS zo dňa 18. 6. 2021 v predajnej cene 96 660,-€ a kúpnej zmluvy č. 023/2021/RMS v predajnej cene 3 310,-€

Vyradenie:

- V priebehu roka bol vyradený a zlikvidovaný majetok v hodnote 55 476,47 €
- V položke Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je zaúčtované obstaranie ERP systému MS Business Central 365 v sume 57 570,-€
- V položke Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok sú účtované neukončené investície v celkovej výške 18 164 € jedná sa o projektovú dokumentáciu k plánovaným investíciám.

Na všetky hnutelné veci spoločnosti je zriadené záložné právo k hnuteľnej veci do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€ v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38201/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        | 254 755                               |               | 4 138                                         |                                                        | 250 617                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 23 394                                |               |                                               | 17 579                                                 | 5 815                              |
| Výrobky                                         | 548 808                               | 86 805        |                                               |                                                        | 635 613                            |
| Zvieratá                                        | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nehuteľnosť na predaj                           | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>826 957</b>                        | <b>86 805</b> | <b>4 138</b>                                  | <b>17 579</b>                                          | <b>892 045</b>                     |

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

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€ v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38203/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

#### 4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2021 je nasledovná:

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 4 435 303                | 315 315                   | 4 750 618             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                        | 0                         | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                        | 0                         | 0                     |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                        | 0                         | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 1 637                    | 0                         | 1 637                 |
| Iné pohľadávky                                                           | 41 832                   | 0                         | 41 832                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             | <b>4 478 772</b>         | <b>315 315</b>            | <b>4 794 087</b>      |

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. vykazuje vo svojom účtovníctve k 31. 12. 2021 v položke Daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku z titulu preplatku dane z motorových vozidiel. Položka iné pohľadávky vyjadruje pohľadávku za refundáciu časti miezd na základe zmluvy so spoločnosťou U. S. Steel Košice.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 315 315                    | 720 705                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 4 478 772                  | 6 230 918                                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>4 794 087</b>           | <b>6 951 623</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                          | 0                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                          | 0                                                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

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

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 329 013                                    |                |                                                    | 0                                                           | 329 013                                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku                                    |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>329 013</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                                    | <b>329 013</b>                          |

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

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 09/21/BA/04 zo dňa 20.12.2021 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€ v prospech veriteľa Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika, evidované pod spisovou značkou 38198/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

## 5. Finančné účty

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021 je nasledovná:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 11 069                | 12 279                                       |
| Bežné bankové účty       | 2 519 273             | 283 969                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 530 342</b>      | <b>296 248</b>                               |

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerční bankou, a.s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 2 000 000,- € s väzbou na vyššie uvedené záložné práva voči majetku, zásobám, pohľadávkam a bežnému účtu.

## 6. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY);

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a             | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  |                            |                                                   |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:       | 11 273                     | 940                                               |
| Polistenie                                        | 10 547                     |                                                   |
| Iné                                               | 726                        | 940                                               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                            |                                                   |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                            |                                                   |
| Servis pre subkontraktorov za rok 2016            |                            |                                                   |

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

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2021 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

**2. Rezervy**

Pohyby rezerv v roku 2021 sú nasledovné:

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie                   |                |                |                |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
|                                                                       | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                                             |                                         |                |                |                |                                      |
| Krátkodobé rezervy - daňové, z toho:                                  | 77 527                                  | 117 731        | 77 527         | 0              | 117 731                              |
| Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia                             | 77 527                                  | 117 731        | 77 527         |                | 117 731                              |
|                                                                       |                                         |                |                |                | 0                                    |
| Krátkodobé rezervy- nedaňové, z toho:                                 | 558 482                                 | 575 760        | 258 190        | 300 292        | 575 760                              |
| Odmeny a prémie zamestnancom                                          | 129 769                                 | 110 455        | 129 769        |                | 110 455                              |
| Rezerva na životné a pracovné jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia | 40 179                                  | 43 759         | 40 179         |                | 43 759                               |
| Rezerva na odchodné                                                   | 5 699                                   | 16 862         | 5 699          |                | 16 862                               |
| Rezerva na rekreačné poukazy                                          | 2 500                                   | 1 200          | 2 500          |                | 1 200                                |
| Rezerva na nevyfakt. Dodávky                                          | 80 043                                  | 403 484        | 80 043         |                | 403 484                              |
| Odmena štatutárov                                                     | 0                                       |                | 0              |                | 0                                    |
| Rezerva na reklamácie a zľavy                                         | 0                                       |                |                |                | 0                                    |
| Rezerva na dar Nadácii USSKe                                          | 0                                       |                |                |                | 0                                    |
| Rezerva na súdny spor                                                 | 300 292                                 |                |                | 300 292        | 0                                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                                  | <b>636 009</b>                          | <b>693 491</b> | <b>335 717</b> | <b>300 292</b> | <b>693 491</b>                       |

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

### 3. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých a krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2021 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 158 711               | 170 376                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 770 747             | 2 815 017                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>5 929 458</b>      | <b>2 985 393</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 349 540               | 412 635                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>349 540</b>        | <b>412 635</b>                               |

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2021 boli nasledovné:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>41 537</b>         | <b>60 099</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 97 285                | 79 252                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>97 285</b>         | <b>79 252</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>92 315</b>         | <b>97 814</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>46 507</b>         | <b>41 537</b>                                |

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

### 5. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť má k 31.12.2021 poskytnuté nasledovné bankové úvery.

| Názov položky<br>a              | Mena<br>b | Úrok p.a. v %<br>c         | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie<br>e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
|---------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                            |                       |                                                             |                                                                                    |
| bankový úver                    | EUR       |                            |                       |                                                             |                                                                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                            |                       |                                                             |                                                                                    |
| bankový úver KB do 1 roka       | EUR       | 1M EURIBOR plus 2,00% p.a. | kontokorent           | 1 948 687                                                   |                                                                                    |

Spoločnosť má v banke Slovenská sporiteľňa vystavenú Garanciu č.766/CC/21-BG1 zo dňa 27. 09. 2021, ktorá bola vydaná v prospech Colného úradu SR a akceptovaná Colným úradom pod EČ. 21SK560000V000040 v hodnote 132 000,-€.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 2 000 000,- €, z ktorého čerpal v roku 2021 sumu 1 948 687,-€ sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

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



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

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

| Oblasť odbytu<br>a                           | Služby poskytované ako hlavná činnosť |                                                   | Tržby z predaja výrobkov   |                                                   | Tržby z predaja tovaru     |                                                   |
|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                                              | Bežné účtovné obdobie<br>b            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| U. S. Steel Košice                           | 10 016 713                            | 9 210 957                                         | 14 132 465                 | 9 214 863                                         | 377 618                    | 379 964                                           |
| Ostatné podniky v skupine U. S. Steel Košice | 66 966                                | 69 360                                            |                            |                                                   |                            | 0                                                 |
| TERMOSTAV-MRÁZ od 5.11.2021                  | 8 299                                 |                                                   | 2 025                      |                                                   |                            |                                                   |
| Externí odberatelia                          | 1 513                                 | 12 370                                            | 6 166 350                  | 5 475 203                                         | 69 701                     | 0                                                 |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>10 093 491</b>                     | <b>9 292 687</b>                                  | <b>20 300 840</b>          | <b>14 690 066</b>                                 | <b>447 319</b>             | <b>379 964</b>                                    |

Spoločnosť RMS Košice s.r.o. z poskytnutých služieb a dodávok výrobkov a tovaru v roku 2021 poskytla 79,52% výkonov a dodávok výrobkov pre U.S. Steel Košice. Ich rozpad je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Pre ostatné podniky v skupine poskytuje služby údržbárskeho charakteru na základe požiadaviek. Na externom trhu poskytuje služby v oblasti žiarotechnického servisu pri oprave hutníckych agregátov a dodávku žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, a výrobu strojov, uzlov a náhradných dielov pre určité hospodárske odvetvia.

| Rozdelenie tržieb voči U.S. Steel Košice podľa činnosti<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                              |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Žiarotechnické a termovízne práce                            | 3                      | 9 180 136                    | 7 331 840                                         |
| Vulkanizérske práce                                          | 3                      | 408 713                      | 734 784                                           |
| Materiál použitý pri opravách                                | 3                      | 96 145                       | 76 194                                            |
| Ostatné výkony                                               | 3                      | 332 049                      | 1 015 691                                         |
| Predaj elektrickej energie                                   | 3                      | 377 288                      | 432 412                                           |
| Predaj výrobkov                                              | 2                      | 14 132 465                   | 9 214 863                                         |
| <b>CELKOM</b>                                                |                        | <b>24 526 796</b>            | <b>18 805 784</b>                                 |

**2. Zmeny stavu zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 140 EUR.

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 212 045             | 744 929                                      | 945 665              | 467 116                               | -200 736                                          |
| Výrobky                                                               | 1 260 927             | 1 728 183                                    | 1 176 557            | -467 256                              | 551 626                                           |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                      | 0                                     | 0                                                 |
| <b>Spolu:</b>                                                         | <b>2 472 972</b>      | <b>2 473 112</b>                             | <b>2 122 222</b>     | <b>-140</b>                           | <b>350 890</b>                                    |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       | 0                                                 |
| Inventárne rozdiely                                                   | x                     | x                                            | x                    |                                       | 0                                                 |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       | 0                                                 |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x                    |                                       | 0                                                 |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>-140</b>                           | <b>350 890</b>                                    |

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

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

| Názov položky<br>a                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                            |                                                   |
| aktivácia DHM a zásob                                                    | 376 045                    | 335 368                                           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                            |                                                   |
| tržby z predaja majetku a zásob                                          | 559 570                    | 45 529                                            |
| nájomné                                                                  | 15 056                     | 15 056                                            |
| dotácia "Prvá pomoc" - UPSVaR                                            |                            | 659 846                                           |
| ostatné                                                                  | -7 604                     |                                                   |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>80 449</b>              | <b>99 557</b>                                     |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 6 723                      | 40 033                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 243                      | 10 289                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 73 726                     | 59 524                                            |
| Úroky z vkladov na bežných účtoch                                        | 0                          | 0                                                 |
| Výnosové úroky - pôžičky v skupine USSK                                  | 73 726                     | 59 524                                            |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt                        | 0                          | 0                                                 |

**4. Čistý obrat**

| Názov položky<br>a                      | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 20 300 840                 | 14 690 066                                        |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 832 739                  | 8 284 182                                         |
| Tržby za tovar                          | 447 319                    | 379 964                                           |
| Výnosy zo zákazky                       |                            |                                                   |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                            |                                                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                            |                                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>30 580 898</b>          | <b>23 354 212</b>                                 |

## 5. Náklady

| Názov položky<br>a                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 858 872</b>              | <b>2 782 785</b>                                        |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                               |                                                         |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 7 500                         | 7 500                                                   |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                               |                                                         |
| súvisiace audítorské služby                                               |                               |                                                         |
| daňové poradenstvo                                                        |                               |                                                         |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                               |                                                         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>3 851 372</b>              | <b>2 775 285</b>                                        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 1 115 851                     | 728 755                                                 |
| Nájomné                                                                   | 146 963                       | 192 519                                                 |
| Náklady na nakupované výkony mechanizmov                                  | 17 682                        | 15 748                                                  |
| Preprava                                                                  | 297 720                       | 146 593                                                 |
| Sprostredkovateľské služby a provízie                                     | 51 640                        | 252 573                                                 |
| Laboratórne práce                                                         | 193 925                       | 129 277                                                 |
| Nakupované služby, mzdové a personálne služby                             | 1 221 482                     | 757 493                                                 |
| Ostatné služby                                                            | 806 109                       | 552 327                                                 |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>16 174 094</b>             | <b>11 890 287</b>                                       |
| Spotreba materiálu                                                        | 13 185 944                    | 9 521 756                                               |
| Spotreba energie                                                          | 1 916 448                     | 1 372 252                                               |
| Odpisy a opravné položky k DHM a DNM                                      | 539 396                       | 659 354                                                 |
| Zostatková cena predaného DHM a materiálu                                 | 235 269                       | 46 290                                                  |
| Dane a poplatky                                                           | 297 037                       | 290 635                                                 |
| <b>Osobné náklady</b>                                                     | <b>10 649 004</b>             | <b>10 869 301</b>                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>164 374</b>                | <b>84 461</b>                                           |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 142 466                       | 79 904                                                  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 7 406                         | 13 467                                                  |
| ostatné                                                                   | 21 908                        | 4 557                                                   |

Podobne ako v tržbách, tak aj náklady medzioročne vzrástli hlavne ako výsledok zvýšenia objemu výroby a poskytovania služieb v dôsledku zvýšenia výrobnéj aktivity hlavného odberateľa USSK a tým následne i spotreby vstupných surovín a nakupovaných služieb.

**H. DAŇOVÉ OTÁZKY**

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2021 je nasledovná:

|                           | k 31.12.2021<br>EUR | k 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Daň z príjmov spoločnosti | 0                   | 0                   |
| DPH                       | 0                   | 115 203             |
| Ostatné priame dane       | 1 637               | 0                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>1 637</b>        | <b>115 203</b>      |
| Daň z príjmov spoločnosti | 0                   | 0                   |
| DPH                       | 113 816             | 0                   |
| Ostatné priame dane       | 78 275              | 86 528              |
| <b>Záväzky spolu</b>      | <b>192 091</b>      | <b>86 528</b>       |

Od 1.10.2021 došlo k vystúpeniu spoločnosti zo skupinovej registrácie DPH v rámci skupiny U.S.Steel Košice. Zostatok DPH vykázaný v tabuľke predstavuje daňovú povinnosť DPH za posledné zdaňovacie obdobie.

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2021 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2021 je nasledovný:

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 481 184               | x        | x            | -206 458                                     | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 101 049  | 21           | x                                            | -43 356  | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 770 868               | 161 882  | 34           | 1 102 654                                    | 231 557  | -112         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -1 201 334            | -252 280 | -52          | -878 161                                     | -184 414 | 89           |
| Umorenie daňovej straty                      | -50 718               | -10 651  | -2           | -18 035                                      | -3 787   | 2            |
| Daň z min.období vysporiadaná                | 0                     | 0        | 0            | 0                                            | 0        | 0            |
| Spolu                                        | 0                     | 0        | 0            | 0                                            | 0        | 0            |
| Zrážková daň z úrokov                        | x                     | 0        | 0            | x                                            | 0        | 0            |
| Daň minulých období                          | x                     | 0        | 0            | x                                            | 0        | 0            |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 0        | 0            | x                                            | 0        | 0            |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -68 065  | -14          | x                                            | -32 265  | 16           |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | -68 065  | -14          | x                                            | -32 265  | 16           |

**Výpočet odloženej dane k 31.12.2021**

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -2 980 196            | -3 200 569                                   |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     | -2 980 196            | -3 200 569                                   |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 537 182             | 1 433 434                                    |
| odpočítateľné                                                                  | 1 537 182             | 1 433 434                                    |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     |                       |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        | -303 033              | -371 098                                     |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | -68 065               | -32 265                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -68 065               | -32 265                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |

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

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

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

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**2. Najatý majetok**

- U.S. STEEL Košice- nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú - ide o nájom pozemkov, výrobných priestorov (haly, šatne, dielne) a výrobných prostriedkov. (technologické linky, stroje, výpočtová technika). Objem ročného prenájmu je vo výške 41 229 EUR.

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

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

Nájomné za rok 2021 bolo vo výške 105 734 EUR.

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 15 056                | 15 056                                       |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 146 963               | 192 519                                      |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |

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

Spoločnosť má v banke Slovenská sporiteľňa vystavenú Garanciu č.766/CC/21-BG1 zo dňa 27. 09. 2021, ktorá bola vydaná v prospech Colného úradu SR a akceptovaná Colným úradom pod EČ. 21SK560000V000040.

Spoločnosť má na základe uzatvorenej zmluvy s Komerčnou bankou, a. s. pobočka zahraničnej banky možnosť čerpať kontokorentný úver do výšky 2 000 000,- €, z ktorého čerpala v roku 2021 sumu 1 948 687,-€ sledovanú na účte 231 Bežné bankové úvery.

Na pohľadávky a bežný účet reg. č. 09/21/BA/04 zo dňa 20.12.2021 spoločnosti je zriadené záložné právo k pohľadávkam a bežnému účtu do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€ evidované pod spisovou značkou 38198/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo k súboru vecí do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€

evidované pod spisovou značkou 38203/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Na všetky hnuiteľné veci spoločnosti je zriadené záložné právo k hnuiteľnej veci do výšky hodnoty istiny 1 200 000,-€ evidované pod spisovou značkou 38201/2021 Notárskeho centrálného registra záložných práv.

Všetky vyššie uvedené záložné práva sú v prospech veriteľa: Komerční banka, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 45317054, Na Příkopě 33/969, Praha 1 11407, Česká republika, organizačná zložka na území SR: Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, právna forma: Nešpecifikovaná právna forma, IČO: 47231564, sídlo: Hodžovo námestie 81106 Bratislava, Slovenská republika,

## 2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

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

**L. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

V priebehu roka 2021 došlo ku dňu 6.11.2021 k predaju obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. Obchodný podiel v 100 % výške odkúpila spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ spoločnosť s ručením obmedzeným a stala sa tak 100% vlastníkom.

Štruktúra pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine a ostatnými spriaznenými stranami k 31. decembru 2021 je nasledovná:

|                               | k 31.12.2021<br>EUR | k 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 728              | 2 857 759           |
| Ostatné pohľadávky            | 0                   | 3 263 595           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>10 728</b>       | <b>6 121 354</b>    |
|                               |                     |                     |
| Záväzky z obchodného styku    | 163 924             | 358 884             |
| Ostatné záväzky               | 0                   | 0                   |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>163 924</b>      | <b>358 884</b>      |

Súhrn transakcií spoločnosti s inými spoločnosťami v rámci skupiny a ostatnými spriaznenými stranami počas roka 2021 je nasledovný:

| Spriaznená osoba<br>a                                 | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                       |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| TERMOSTAV-MRÁZ - nákup (od 6.11.2021)                 | 01                     | 163 924                      | 0                                                 |
| TERMOSTAV-MRÁZ - predaj (od 6.11.2021)                | 03                     | 8 299                        | 0                                                 |
| TERMOSTAV-MRÁZ - predaj (od 6.11.2021)                | 02                     | 2 025                        | 0                                                 |
| U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - nákup (do 5.11.2021)      | 01                     | 19 280                       | 23 136                                            |
| U.S. Steel Ke- SBS s r.o. - predaj (do 5.11.2021)     | 03                     | 0                            | 0                                                 |
| U. S .Steel Labortest s r. o. - nákup (do 5.11.2021)  | 01                     | 58 099                       | 49 718                                            |
| U. S .Steel Labortest s r. o. - predaj (do 5.11.2021) | 03                     | 0                            | 0                                                 |
| U. S. Steel Košice, s r. o - nákup (do 5.11.2021)     | 01                     | 3 697 941                    | 3 101 187                                         |
| U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj (do 5.11.2021)   | 02                     | 11 896 178                   | 9 640 167                                         |
| U. S. Steel Košice, s r. o. - predaj (do 5.11.2021)   | 03                     | 7 731 710                    | 9 222 909                                         |
| U. S. Steel Services s r. o. - nákup (do 5.11.2021)   | 01                     | 0                            | 117                                               |
| Ferroenergy s.r.o. - predaj (do 5.11.2021)            | 03                     | 16 644                       | 69 360                                            |
| USS Corporation - predaj (do 5.11.2021)               | 02                     | 1 180 535                    | 1 065 284                                         |
| USS Corporation - predaj (do 5.11.2021)               | 03                     | 0                            | 0                                                 |

| Materská účtovná jednotka<br>Stav do 05.11.2021 – materská účtovná jednotka U. S. Steel Košice, s r. o.<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                              |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Žiarotechnické práce a opravy hutníckych zariadení                                                           | 3                      | 7 577 665                    | 8 066 624                                         |
| Materiál použitý pri opravách                                                                                | 3                      | 84 759                       | 76 194                                            |
| Ostatné výkony                                                                                               | 3                      | 330                          | 1 015 691                                         |
| Predaj elektrickej energie                                                                                   | 3                      | 378 016                      | 432 412                                           |
| Predaj výrobkov                                                                                              | 2                      | 11 025 603                   | 9 214 863                                         |

| Materská účtovná jednotka<br>Stav od 06.11.2021 – materská účtovná jednotka TERMOSTAV-MRÁZ<br>a | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                 |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Žiarotechnické práce a opravy hutníckych zariadení predaj                                       | 3                      | 8 299                        |                                                   |
| Predaj výrobkov                                                                                 | 2                      | 2 025                        |                                                   |
| Kooperácie nákup                                                                                | 1                      | 163 924                      |                                                   |

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

#### N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2021 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

| Položka vlastného imania<br>a                                     | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                                      |
| Základné imanie                                                   | 2 100 000                               |                |             |              | 2 100 000                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                       |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 5 598 282                               |                |             |              | 5 598 282                            |
| Zákonné rezervné fondy                                            |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                             | 739 136                                 |                |             |              | 739 136                              |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 6 009 060                               |                | 5 369 861   | -174 193     | 465 006                              |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -174 193                                | 549 249        |             | 174 193      | 549 249                              |
| Vyplatené dividendy                                               |                                         | 5 369 861      | 5 369 861   |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                         |                |             |              |                                      |

Na základe rozhodnutia akcionárov bola strata z roku 2020 umorená voči ziskom minulých období na účet 428 18 Nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške -174 193,42 €. Rozhodnutím akcionárov boli vyplatené dividendy v celkovej sume 5 369 861,- €.



| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce obdobie    |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 2 100 000                               |                |             |              | 2 100 000                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 5 598 282                               |                |             |              | 5 598 282                            |
| Zákonné rezervné fondy                                             |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 739 136                                 |                |             |              | 739 136                              |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 6 399 190                               |                |             | -390 130     | 6 009 060                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -390 130                                | -174 193       |             | 390 130      | -174 193                             |
| Vyplatené dividendy                                                |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                         |                |             |              |                                      |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -174 193                                     |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -174 193                                     |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0                                            |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-174 193</b>                              |

#### Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

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

## O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2021

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| Z/S                    | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 481 184                    | -206 458                                          |
| A. 1.                  | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 517 400                    | 562 452                                           |
| A. 1. 1.               | Odpisy DNM a DHM (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 539 396                    | 659 354                                           |
| A. 1. 2.               | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| A. 1. 3.               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                   |
| A. 1. 4.               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 57 482                     | -36 783                                           |
| A. 1. 5.               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                   |
| A. 1. 6.               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -10 333                    | -595                                              |
| A. 1. 7.               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| A. 1. 8.               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4 581                      |                                                   |
| A. 1. 9.               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -73 726                    | -59 524                                           |
| A. 1. 10.              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| A. 1. 11.              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 1. 12.              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| A. 1. 13.              | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 2.                  | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 4 478 180                  | -880 759                                          |
| A. 2. 1.               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2 157 536                  | -1 070 701                                        |
| A. 2. 2.               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 871 419                  | -822 237                                          |
| A. 2. 3.               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -550 775                   | 1 012 179                                         |
| A. 2. 4.               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>                                                                                                                                                | 5 476 764                  | -524 765                                          |
| A. 3.                  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 73 726                     | 59 524                                            |
| A. 4.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| A. 5.                  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                     |                            |                                                   |
| A. 6.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                             |                            |                                                   |
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 550 490                  | -465 241                                          |
| A. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | 68 065                     | 597 757                                           |
| A. 8.                  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                 |                            |                                                   |
| A. 9.                  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                |                            |                                                   |
| A                      | <b>Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 5 618 555                  | 132 516                                           |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                 | b                                                                                                                                                                                                                                | c                     | d                                            |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -22 377               | 37 896                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | 54 121                | -44 917                                      |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                              |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                              |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                               |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                         | <b>31 744</b>         | <b>-7 021</b>                                |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1.             | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>                                                                                                                                                               | <b>-5 369 862</b>     | <b>0</b>                                     |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                                                               | -5 369 862            |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| C. 2.                  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | 1 953 657                  | -50 827                                           |
| C. 2. 1.               | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 2. 2.               | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 2. 3.               | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 1 948 687                  |                                                   |
| C. 2. 4.               | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                            |                                                   |
| C. 2. 5.               | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| C. 2. 6.               | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                            |                                                   |
| C. 2. 7.               | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                            |                                                   |
| C. 2. 8.               | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                            |                                                   |
| C. 2. 9.               | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 4 970                      | -50 827                                           |
| C. 3.                  | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                            |                                                   |
| C. 4.                  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                            |                                                   |
| C. 5.                  | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                            |                                                   |
| C. 6.                  | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                            |                                                   |
| C. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                            |                                                   |
| C. 8.                  | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                            |                                                   |
| C. 9.                  | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                            |                                                   |
| C.                     | Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | -3 416 205                 | -50 827                                           |
| D.                     | Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | 2 234 094                  | 74 668                                            |
| E                      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                               | 296 248                    | 221 580                                           |
| F.                     | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                | 2 530 342                  | 296 248                                           |
| G.                     | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                      | 0                          | 0                                                 |
| H.                     | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                       | 2 530 342                  | 296 248                                           |

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

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

**Peňažné ekvivalenty**

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

\* \* \* \* \*

Táto účtovná závierka bola pripravená v Košiciach dňa 25. 01. 2022



Ing. Štefan Mráz

Konateľ

RMS Košice s.r.o.



Ing. Vladimír Petrov

Konateľ

RMS Košice s.r.o.

**OBSAH**

|     |                                                                                                                              |    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A.  | INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE .....                                                                                         | 1  |
| 1.  | Obchodné meno a sídlo spoločnosti: .....                                                                                     | 1  |
| 2.  | Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra .....                                              | 1  |
| 3.  | Priemerný počet zamestnancov spoločnosti .....                                                                               | 2  |
| 4.  | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .....                                                                           | 2  |
| 5.  | Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie .....                                                   | 2  |
| B.  | INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....                                                                                | 3  |
| C.  | INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU .....                                                                       | 3  |
| D.  | HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY .....                                                                                                  | 5  |
| 1.  | Východiská pre zostavenie účtovnej závierky .....                                                                            | 5  |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok .....                                                                            | 5  |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok .....                                                                                              | 6  |
| 4.  | Zásoby .....                                                                                                                 | 6  |
| 5.  | Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky .....                                                                                       | 6  |
| 6.  | Zákazková výroba .....                                                                                                       | 7  |
| 7.  | Finančné účty .....                                                                                                          | 7  |
| 8.  | Náklady budúcich období a príjmy budúcich období .....                                                                       | 7  |
| 9.  | Rezervy .....                                                                                                                | 7  |
| 10. | Závázky .....                                                                                                                | 7  |
| 11. | Daň z príjmov spoločnosti .....                                                                                              | 7  |
| 12. | Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období .....                                                                       | 7  |
| 13. | Operácie v cudzej mene .....                                                                                                 | 8  |
| 14. | Účtovanie výnosov a nákladov .....                                                                                           | 8  |
| 15. | Deriváty .....                                                                                                               | 8  |
| 16. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi .....                                                                                | 8  |
| 17. | Prenajatý majetok .....                                                                                                      | 8  |
| E.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY .....                                                                 | 9  |
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) .....                                                                                        | 9  |
| 2.  | Dlhodobý hmotný majetok (DHM) .....                                                                                          | 10 |
| 3.  | Zásoby .....                                                                                                                 | 11 |
| 4.  | Pohľadávky .....                                                                                                             | 12 |
| 5.  | Finančné účty .....                                                                                                          | 13 |
| 6.  | Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY) ; .....                                                                                     | 13 |
| F.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY .....                                                                 | 14 |
| 1.  | Vlastné imanie .....                                                                                                         | 14 |
| 2.  | Rezervy .....                                                                                                                | 14 |
| 3.  | Závázky .....                                                                                                                | 15 |
| 4.  | Sociálny fond .....                                                                                                          | 15 |
| 5.  | Bankové úvery a finančné výpomoci .....                                                                                      | 15 |
| 6.  | Časové rozlíšenie .....                                                                                                      | 16 |
| G.  | INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH .....                                                                                      | 17 |
| 1.  | Tržby za vlastné výkony a tovar .....                                                                                        | 17 |
| 2.  | Zmeny stavu zásob .....                                                                                                      | 18 |
| 3.  | Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt ..... | 18 |
| 4.  | Čistý obrat .....                                                                                                            | 18 |
| 5.  | Náklady .....                                                                                                                | 19 |
| H.  | DAŇOVÉ OTÁZKY .....                                                                                                          | 20 |
| I.  | INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH .....                                                                           | 21 |

|                                                                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Prenajatý majetok .....                                                                                                                  | 21 |
| 2. Najatý majetok .....                                                                                                                     | 21 |
| J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH .....                                                                                       | 21 |
| 1. Podmienené záväzky .....                                                                                                                 | 21 |
| 2. Podmienení majetok.....                                                                                                                  | 22 |
| K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,<br>DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY .....               | 22 |
| L. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI .....                                                                                     | 23 |
| M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA<br>ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ..... | 24 |
| N. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA .....                                                                                       | 24 |
| O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2021 .....                                                                                                | 26 |
| P. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE K PREHLADU PEŇAŽNÝCH TOKOV .....                                                                                        | 29 |

