

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

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Informácie o účtovnej jednotke

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

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

Strážna služba Spoločnosti spočíva v:

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

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

(2) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.05.2022.

(3) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné

obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

- Materská spoločnosť U. S. Steel Košice, s.r.o. je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej kontrolujúcej spoločnosti - United States Steel Corporation, 600 Grant Street, Pittsburgh, Pennsylvania, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovanej skupiny zostavuje spoločnosť United States Steel Corporation („U.S. Steel“) podľa všeobecne uznávaných účtovných zásad platných v USA („US GAAP“). a je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti uvedenom vyššie a na internetovej stránke www.ussteel.com.
- Spoločnosť U. S. Steel Košice - SBS, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti U. S. Steel Košice s r.o., Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice - Šaca (ďalej len „materská spoločnosť“). V súlade s § 6 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je materská spoločnosť povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva IFRS.
- Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v súlade s § 23 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- Spoločnosť U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o nie je materskou účtovnou jednotkou.

(5) Počet zamestnancov Spoločnosti:

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	112	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	114
počet vedúcich zamestnancov	5	6

Čl. II.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

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

Čl. III.

Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.
- V účtovnom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
- Spoločnosť nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

a-b) 1.Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

a-b) 2.Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

a-b) 3.Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

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

a-b) 4.Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou sa ocenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Hodnota zásob sa znižuje oproti ich pôvodnému oceneniu účtovaním opravných položiek, za predpokladu, že nastalo zníženie hodnoty v dôsledku skutočnosti, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z týchto zásob. Pri výdaji sa zásoby rovnakého druhu oceňujú metódou FIFO.

a-b) 5.Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek.

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná získať všetky sumy splatné podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásené konkurzné konanie alebo finančná reštrukturalizácia a neplatenie viac ako 180 dní po dátume splatnosti sa považujú za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok. OP sa zaúčtuje do nákladov vo výške 100 % hodnoty pohľadávky vrátane jej príslušenstva.

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

a-b) 5.Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

a-b) 5.Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

c) 1. Závázky, vrátane rezerv

Závázky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

c.) 2. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

d) Spoločnosť neobstarávala finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Spoločnosť obstarávala obchodný podiel v obstarávacej cene vo výške 15,00 % podielu na základnom imaní

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

g) Tvorba odpisového plánu

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

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

Neodpisuje sa nasledovný DHM a DNM:

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

Spôsob odpisovania DHM a DNM

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

Odpisy sa účtujú mesačne. V roku začatia a v roku ukončenia odpisovania budú zúčtované odpisy len v proporcionálnej výške pripadajúcej na bežné účtovné obdobie v závislosti od počtu kalendárnych mesiacov používania majetku.

Doba použiteľnosti

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

Zatriedenie majetku pre účely odpisovania:

Trieda	Druh majetku	Životnosť v rokoch
001	Budovy	35
002	Stavby	35
003	Energetické a hnacie stroje a zariadenia	15
004	Pracovné stroje a zariadenia	7, resp. 15
005	Prístroje a zvláštne technické zariadenia	10, resp. 15
006	Dopravné prostriedky	6, resp. 15
007	Inventár	10
W00	DNM - software	2 - 5
V00	DNM - patenty, vynálezy, licencie, úžitkové vzory	2 -5, resp. 15

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

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

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

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

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

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

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

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaúčtovania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku sa začína mesiacom zaúčtovania do majetku Spoločnosti a končí sa mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho obstarávacía cena. V prípade vyradenia dlhodobého majetku, ktorý má zostatkovú cenu, uplatní sa odpis posledný krát pred mesiacom jeho vyradenia.

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

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

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

h) Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

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

Čl. IV.

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

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

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
k 1.1.			77 366						77 366
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.12.			77 366						77 366
Oprávky									
k 1.1.			73 773						73 773
Prírastky			1 692						1 692
Úbytky									0
k 31.12.			75 465						75 465
Opravné položky									
k 1.1.			0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.12.			0						0
Zostatková hodnota									
k 1.1.			3 593						3 593
k 31.12.			1 901						1 901

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
k 1.1.			77 366						77 366
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.12.			77 366						77 366
Oprávky									
k 1.1.			71 566						71 566
Prírastky			2 207						2 207
Úbytky									0
k 31.12.			73 773						73 773
Opravné položky									
k 1.1.			0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.12.			0						0
Zostatková hodnota									
k 1.1.			5 800						5 800
k 31.12.			3 593						3 593

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

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
k 1.1.			1 996						1 996
Prírastky			750						750
Úbytky									
k 31.12.			2 746						2 746
Opravné položky									
k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
k 31.12.									
Účtovná hodnota									
k 1.1.			1 996						1 996
k 31.12.			2 746						2 746

Spoločnosť obstarala v bežnom účtovnom období 15%-ný obchodný podiel na základom imaní spoločnosti Tubular s.r.o.

V súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia spoločnosti Tubular s.r.o. zo dňa 22. augusta 2022 a na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu previedla spoločnosť Ferroenergy s.r.o. (dcérska spoločnosť U. S. Steel Košice s.r.o.) svoj 15 %-ný obchodný podiel na základom imaní spoločnosti Tubular s.r.o., zodpovedajúci splatenému vkladu vo výške 750 eur na spoločnosť U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o.

Spoločnosti, v ktorých U.S. Steel Košice - SBS, s.r.o. obstarala podiely	Obchodný podiel na ZI v %	Hodnota obchodného podielu v eur	Dátum obstarania/prevodu obchodného podielu na základe Zmluvy	Dátum zápisu do Obchodného registra
Tubular s.r.o.	15,00	750	22.08.2022	26.08.2022

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie			
Obchodné meno spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Účtovná hodnota DFM
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ferroenergy s.r.o.	0,01	0,01	1 000
U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o.	0,03	0,03	996
Tubular s.r.o.	15,00	15,00	750
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	2 746

Dňa 23.11.2022 sa konali mimoriadne Valné zhromaždenia spoločností U. S. Steel Košice - Labortest, s.r.o a Ferroenergy s.r.o., v ktorých je Spoločnosť menšinovým spoločníkom. Na týchto valných zhromaždeniach bolo schválené zrušenie oboch spoločností bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou U. S. Steel Košice, s.r.o. ku dňu 1.1.2023 za predpokladu, že k tomuto dňu bude súčasne vykonaný zápis do príslušného obchodného registra. Účinky zlúčenia spoločností nastanú dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra.

Konaniu mimoriadnych valných zhromaždení predchádzalo uzatvorenie Návrhov Zmlúv o zlúčení v súlade s § 69 ods. 6 a 8, § 152a a § 218a a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka.

Spoločnosť U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o. v zmysle § 69 ods. 8 Obchodného zákonníka prehlásila v Návrhoch Zmlúv o zlúčení u oboch zanikajúcich spoločností, že súhlasí s tým, že sa nestane spoločníkom v nástupníckej spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. Nástupnícka spoločnosť vyplatí spoločnosti U.S. Steel Košice – SBS, s.r.o. vyrovnacie podiely za obe zanikajúce spoločnosti.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
do lehoty splatnosti	411 515	461 964
po lehote splatnosti	4 595	1 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	416 110	463 525
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka	8 488	6 850
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 488	6 850

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	34 189	37 176

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

Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	18	18
krátkodobé, z toho:		
Poistenie vozidiel	9	9
Ostatné	9	9

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o základnom imaní

Štruktúra spoločníkov do 25.08.2022:

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

V súlade s rozhodnutím Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 22.08.2022 a na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu spoločník U. S. Steel Košice – Labortest, s.r.o.. previedol svoj obchodný podiel v Spoločnosti na spoločnosť Tubular s.r.o.. Zmena spoločníkov v Obchodnom registri bola vykonaná dňa 26.08.2022.

Štruktúra spoločníkov od 26.08.2022 je nasledovná:

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50 565
	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	46 565
Spolu	50 565

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 521	30 631	28 521	0	30 631
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	27 324	29 298	27 324		29 298
Nevyfakturované dodávky služieb	1 197	1 333	1 197		1 333

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv vo všetkých položkách je rok 2023.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 857	28 521	54 857	0	28 521
Nevyčerpané dovolenky, odmeny, prémie, vrátane zákonných sociálnych nákladov	53 248	27 324	53 248		27 324
Nevyfakturované dodávky služieb	1 609	1 197	1 609		1 197

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 625	7 554
Záväzky zo sociálneho fondu	6625	7554
Krátkodobé záväzky spolu	333 748	384 661
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane do lehoty splatnosti	333 748	384 538
po lehote splatnosti		123

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

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 901	3 505
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 901	3 505
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	42 319	36 122
odpočítateľné	42 319	36 122
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 887	7 586
Uplatnená daňová pohľadávka	1 301	-2 468
Zaúčtovaná ako náklad	-1 301	2 468
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	399	736
Zmena odloženého daňového záväzku	-337	-351
Zaúčtovaná ako náklad	-337	-351
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 554	9 223
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 635	19 448
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	4 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 635	23 448
Čerpanie sociálneho fondu	24 564	25 117
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 625	7 554

Informácie o výnosoch

Informácie o tržbách

Poskytovanie strážnej služby		
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Areál U. S. Steel, Košice -mesto	3 874 709	3 710 632

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

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	195 671	398
Výnosy za poistné udalosti		17
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	195 671	381
Finančné výnosy, z toho:	2 536	2 278
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	36	
Výnosové úroky z pôžičiek pre materskú spoločnosť	2 500	2 278

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v bežnom účtovnom období sú zahrnuté výnosy v sume 192 944 eur v súvislosti s fakturáciou nákladov, ktoré boli vynaložené na reštrukturalizáciu Spoločnosti .

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 874 709	3 710 632
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 500	2 278
Čistý obrat celkom	3 877 209	3 712 910

Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	2 000
overenie účtovnej závierky	2 200	2 000
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o nákladoch na hospodársku činnosť a finančnú činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	4 001 718	3 647 769
Spotrebované PHL	24 588	17 567
Materiál na BaHP, hygienické a čistiace prostriedky	8 036	5 005
Ochranné pomôcky a náhradné nápoje	10 461	9 436
Spotrebovaný materiál na vystrojenie zamestnancov	31 131	27 943
Kancelársky materiál, tlačivá a ostatný režijný materiál	6 045	5 330
Predmety dlhodobého charakteru	16 903	10 208
Spotreba ostatného materiálu	1 821	2 487
Energie a ostatné neskladovateľné dodávky	19 189	12 677
Opravy a udržiavanie	7 052	1 559
Náklady na podporu softvérových licencií a nehmotný majetok do 2 400 eur	26 389	29 631
Upratovacie služby, ochrana priestorov, odvoz odpadkov	4 515	5 933

Náklady na overenie a kalibráciu technických zariadení	3 687	3 560
Náklady na IT	19 756	14 547
Telefón, fax, poštovné	5 172	5 575
Nájomné	50 493	50 304
Vedenie účtovníctva externé, audítorské služby	18 638	16 316
Externé spracovanie miezd a personálnych činností	23 156	23 897
Iné služby	19 030	15 875
Osobné náklady	3 697 020	3 371 118
Odpisy a opravné položky k dlhodobého majetku vrátane zostatkovej ceny vyradeného majetku	1 692	2 207
Poistenie zodpovednosti za škody a poistenie majetku	40	154
Správne poplatky	2 230	2 348
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - mimoriadna situácia	1 711	13 943
Iné náklady	2 963	149
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	1 459	1 207
Bankové poplatky	834	734
Úroky z vnútropodnikových pôžičiek	625	473

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

Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	69 739	x	x	64 332	x	x
Teoretická daň	69 739	14 645	21,00	64 332	13 510	21,00
Daňovo neuznané náklady	855	180	0,26	1 225	257	0,40
Výnosy nepodliehajúce dani	-36	-8	-0,01			
Spolu	70 558	14 817	21,25	65 557	13 767	21,40
Splatná daň z príjmov	78 359	16 455	23,60	55 478	11 650	18,11
Odložená daň z príjmov	-7 801	-1 638	-2,35	10 079	2 117	3,29
Celková daň z príjmov	70 558	14 817	21,25	65 557	13 767	21,40

Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	50 024				50 024
Zákonné rezervné fondy	9 679				9 679
Účtovný zisk alebo účtovná strata	50 565	54 922	50 565		54 922

Tabuľka č. 2

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

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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

(3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť má v operatívnom prenájme motorové vozidlá. Na podsúvahovom účte je zúčtovaná odpísaná pohľadávka voči spoločnosti STAVADAN a.s. v likvidácii.

Čl. VI

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

Od 31.12.2022 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré boli predmetom účtovníctva za rok 2022. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by Spoločnosť mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

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

Čl. VII

Ostatné informácie

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

Prehľad o peňažných tokoch

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

O b s a h p o l o ž k y	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	69 739	67 689
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 692	2 207
Zmena stavu opravných položiek	0	-440
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	191
Úroky účtované do nákladov	625	473
Úroky účtované do výnosov	-2 500	-2 278
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-183	153
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	111 124	-154 238
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-57 472	99 550
Zmena stavu zásob	-4 331	5 599
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	49 321	-49 089
Prijaté úroky	2 062	2 150
Výdavky na zaplatené úroky	-591	-404
Výdavky na vyplatené podiely na zisku	-50 565	-46 164
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	69 783	-221 084
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-8 749	-30 512
Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	61 034	-251 596
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-750	-1 996
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku **	-3 974 860	-3 556 418
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku **	3 911 589	3 579 927
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-64 021	21 513
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-2 987	-17 576
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	37 176	54 752
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	34 189	37 176

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