

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Gabor spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. decembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 13058/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj topánok a kožených výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností vrátane prenájmu v nich inštalovaných technologických zariadení,
- prenájom hnutelných vecí.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 591	1 471
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 613	1 488
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 26. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 23. júla 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. júna 2013 schválilo spoločnosť DEKRET AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Juraj Vodička
 Gerhard Mörtl

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Gabor Shoes AG, Marienberger Strasse 31, 83024 Rosenheim. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Gabor zostavuje spoločnosť Gabor Shoes AG, Marienberger Strasse 31, 83024 Rosenheim. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Gabor Shoes AG.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	do nákladov	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Výrobné stroje v hodnote nižšej ako 1 700 EUR sa odpisujú účtovne aj daňovo 2 roky. Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
TZ stavieb v prenájme	5*	lineárna	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,7
Výrobné stroje do 1 700 EUR	2	lineárna	50
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	do nákladov	100

*doba prenájmu podľa zmluvy

- (c) **Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.
- (d) **Zásoby**
Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).
- Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO (kože) a priemerná cena pre ostatný materiál. Tovar na sklade je ocenený pevnou skladovou cenou.
- 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.
- Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosti sa netýka.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Spoločnosti sa netýka.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **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.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosti sa netýka.

- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosti sa netýka.

- (p) **Prenájom (lízing)**
Spoločnosti sa netýka.

- (q) **Deriváty**
Spoločnosti sa netýka.

- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosti sa netýka.

- (s) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

- (t) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Poistenie budovy a zariadení – poisťná suma 23 530 000 EUR.

Poistenie osobných automobilov – KASKO poistenie – poisťná suma 607 936 EUR.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosti sa netýka.

Gabor spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	354 203	0	0	0	0	0	354 203
Prírastky	0	7 438	0	0	0	7 438	0	14 876
Úbytky	0	0	0	0	0	7 438	0	7 438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	361 641	0	0	0	0	0	361 641
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	331 053	0	0	0	0	0	331 053
Prírastky	0	20 332	0	0	0	0	0	20 332
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	351 385	0	0	0	0	0	351 385
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 150	0	0	0	0	0	23 150
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 256	0	0	0	0	0	10 256

Gabor spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	354 203	0	0	0	0	0	354 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	354 203	0	0	0	0	0	354 203
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 543	0	0	0	0	0	309 543
Prírastky	0	21 510	0	0	0	0	0	21 510
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	331 053	0	0	0	0	0	331 053
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 660	0	0	0	0	0	44 660
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 150	0	0	0	0	0	23 150

Gabor spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnut é preddavk y na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 897	12 607 790	8 432 270	0	0	372 714	251 524	4 626	22 144 821
Prírastky	0	682 448	1 273 855	0	0	0	1 908 607	20 057	3 884 967
Úbytky	0	0	364 648	0	0	0	1 956 303	0	2 320 951
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	475 897	13 290 238	9 341 477	0	0	372 714	203 828	24 683	23 708 837
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 318 735	7 379 543	0	0	366 472	0	0	12 064 750
Prírastky	0	635 781	815 855	0	0	1 736	0	0	1 453 372
Úbytky	0	0	364 651	0	0	0	0	0	364 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 954 516	7 830 747	0	0	368 208	0	0	13 153 471
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 897	8 289 055	1 052 727	0	0	6 242	251 524	4 626	10 080 071
Stav na konci účtovného obdobia	475 897	8 335 722	1 510 730	0	0	4 506	203 828	24 683	10 555 366

Gabor spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 897	12 576 790	8 114 230	0	0	365 772	30 439	0	21 563 128
Prírastky	0	31 000	529 195	0	0	6 942	788 222	4 626	1 359 985
Úbytky	0	0	211 155	0	0	0	567 137	0	778 292
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	475 897	12 607 790	8 432 270	0	0	372 714	251 524	4 626	22 144 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 688 346	6 855 595	0	0	365 772	0	0	10 909 713
Prírastky	0	630 389	735 103	0	0	700	0	0	1 366 192
Úbytky	0	0	211 155	0	0	0	0	0	211 155
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 318 735	7 379 543	0	0	366 472	0	0	12 064 750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 897	8 888 444	1 258 635	0	0	0	30 439	0	10 653 415
Stav na konci účtovného obdobia	475 897	8 289 055	1 052 727	0	0	6 242	251 524	4 626	10 080 071

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	602 185	0	34 260	0	567 925
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	51 307	0	0	51 307
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	602 185	51 307	34 260	0	619 232

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Zásoby sú poistené na poistnú sumu 14 200 000 EUR.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosti sa netýka.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	4 100	0	0	0	4 100	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	531	0	0	0	531	
Pohľadávky spolu	4 631	0	0	0	4 631	

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 679	0	25 679
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
Iné pohľadávky	10 687	0	10 687
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 366	0	36 366
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 358 353	5 527 397	12 885 750
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	827 508	0	827 508
Iné pohľadávky	95 119	531	95 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 280 980	5 527 928	13 808 908

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 660	0	1 660
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
Iné pohľadávky	19 737	0	19 737
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 397	0	21 397
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 752 480	33 251	11 785 731
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	317 831	0	317 831
Iné pohľadávky	64 626	531	65 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 134 937	33 782	12 168 719

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	124 188	33 782
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 684 720	12 134 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 808 908	12 168 719
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 366	21 397
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 366	21 397

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	621 204	602 185
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	621 204	602 185
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	552 740	457 621
– odpočítateľné	-12 517	-20 436
– zdaniteľné	565 257	478 057
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	261 021	248 456
Uplatnená daňová pohľadávka	12 566	58 863
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	12 566	58 863
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 754	4 700
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 947	4 645
Zaúčtovaná ako náklad	-1 947	4 645
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Dňa 13. 12. 2011 bola vystavená UniCredit Bank Slovakia colná záruka na 100.000 EUR v prospech Colného úradu Nitra.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	15 460	10 584
Bežné bankové účty	158 595	176 119
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	174 055	186 703

7. Krátkodobý finančný majetok
Spoločnosti sa netýka.**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	9
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 682	13 907
Servisné služby	461	2 240
Poistenie áut	0	4 675
Nájomné + služby	22 313	
Ostatné	4 908	6 992
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 659	959

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	113 890	32 139	0	0	146 029
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	113 890	32 139	0	0	146 029
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	113 890	32 139	0	0	146 029
Krátkodobé rezervy, z toho:	735 129	745 470	735 129	0	745 470
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	349 237	304 519	349 237	0	304 519
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 724	21 724	21 724	0	21 724
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	370 961	326 243	370 961	0	326 243
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	195 000	233 440	195 000	0	233 440
Iné	169 168	185 787	169 168	0	185 787
	364 168	419 227	364 168	0	419 227
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	364 168	419 227	364 168	0	419 227

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 798	18 092	0	0	113 890
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	95 798	18 092	0	0	113 890
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	95 798	18 092	0	0	113 890
Krátkodobé rezervy, z toho:	807 669	735 129	807 669	0	735 129
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	343 000	349 237	343 000	0	349 237
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 486	21 724	21 486	0	21 724
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	364 486	370 961	364 486	0	370 961
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	295 000	195 000	295 000	0	195 000
Iné	148 183	169 168	148 183	0	169 168
	443 183	364 168	443 183	0	364 168
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	443 183	364 168	443 183	0	364 168

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky v zmysle koncernových predpisov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Závazky po lehote splatnosti	40 125	27 874
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 655 746	3 037 572
Krátkodobé záväzky spolu	3 695 871	3 065 446
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 000	3 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 000	3 000

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Závazky z finančného prenájmu – Spoločnosti sa netýka.

4. Odložený daňový záväzok

Vid' časť 5.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 000	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	116 305	105 500
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>116 305</i>	<i>105 500</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>115 305</i>	<i>102 500</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 000	3 000

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosti sa netýka.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	688	128
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	688	128

8. Deriváty

Spoločnosti sa netýka.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Výrobky		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Spriaznené osoby			2 853 263	3 148 267	82 623 401	74 066 659	85 476 664	77 214 926
Ostatní odberatelia	4 706 145	4 470 779					4 706 145	4 470 779
Spolu	4 706 145	4 470 779	2 853 263	3 148 267	82 623 401	74 066 659	90 182 809	81 685 705

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 237 451 EUR (v roku 2012 zníženie o 218 399 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek vykazuje zmena stavu zásob rovnaké zníženie.

	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 998 419	4 239 996	4 351 873	-1 241 577	-111 877
Výrobky	31 852	27 726	134 248	4 126	-106 522
Spolu	3 030 271	4 267 722	4 486 121	-1 237 451	-218 399
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 237 451	-218 399

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	43 138	99 470
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený <i>vlastnou</i> činnosťou	0	0
Aktivácia tovaru	43 138	99 470
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 148 884	10 881 424
Predaný materiál	11 649 447	10 633 343
Predaný DM	244 997	80 110
Ostatné prevádzkové výnosy	254 440	167 971
Finančné výnosy, z toho:	5 425	8 389
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 836</i>	<i>4 614</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	363	1 231
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 589</i>	<i>3 775</i>
Výnosové úroky	3 589	3 730
Ostatné finančné výnosy	0	45
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrady škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	82 623 401	74 066 659
Tržby z predaja služieb	2 853 263	3 148 267
Tržby za tovar	4 706 145	4 470 779
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	90 182 809	81 685 705

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 780 853	3 626 732
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 664</i>	<i>23 664</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	23 000
Iné uisťovacie audítorské služby	664	664
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 757 189</i>	 <i>3 603 068</i>
Opravy a udržiavanie	276 402	212 092
Nájomné	127 796	41 222
Prijatá práca vo mzde	2 331 689	2 387 479
Upratovacie služby	120 078	93 085
Strážna služby	87 332	75 058
Preprava	149 911	157 033
Odvoz odpadu	56 974	49 120
Telefón	47 450	44 900
Ostatné	559 557	543 079
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 93 046 161	 82 449 183
Spotreba materiálu	55 117 853	47 971 890
Spotreba energie	742 262	770 877
Predaný tovar	3 964 915	3 786 402
Odpisy majetku	1 252 711	1 311 506
Osobné náklady	19 985 698	18 124 449
Predaný materiál	11 506 977	10 165 010
Predaný DM	220 991	72 499
Poistenie majetku	152 956	155 827
Ostatné	101 798	90 723
 Finančné náklady, z toho:	 40 733	 55 861
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 718</i>	<i>34 861</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	1 989	2 503
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>23 015</i>	 <i>21 000</i>
Nákladové úroky	52	0
Bankové poplatky	22 963	21 000
Poistenie majetku	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 275 058			6 324 814		
teoretická daň		983 263	23,00 %		1 201 715	19,00 %
Nepeňažné plnenia	53 759	12 365	0,29 %	52 411	9 958	0,16 %
Daňovo neuznané náklady	1 391 455	320 035	7,49 %	1 398 991	265 808	4,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-376 498	-86 595	-2,03 %	-649 581	-123 420	-1,95 %
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	5 343 774	1 229 068	28,75 %	7 126 635	1 354 061	21,41 %
Splatná daň z príjmov		1 229 068	28,75 %		1 354 061	21,41 %
Daň z úrokov		1			1	
Odložená daň z príjmov		-20 602	-0,48 %		-54 218	-0,86 %
Celková daň z príjmov		1 208 467	28,27 %		1 299 844	30,41 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	264 357	243 755
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosti sa netýka.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

3. Podmienený majetok

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti sa netýka.

N. INFPORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSôB

Spoločnosť vykonala obchody uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	448 118	0	0	0	448 118
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 083 748	0	0	5 024 970	25 108 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 024 970	3 066 591	0	-5 024 970	3 066 591
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	30 038 016	3 066 591	0	0	33 104 607

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 481 180	0	0	0	4 481 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	448 118	0	0	0	448 118
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 151 026	0	0	3 932 722	20 083 748
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 932 722	5 024 970	0	-3 932 722	5 024 970
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	25 013 046	5 024 970	0	0	30 038 016

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

2012

Účtovný zisk	5 024 970
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 024 970
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 024 970

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, 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.