

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

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

Spoločnosť Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 14. októbra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 13465/R).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba osvetľovacej techniky.
- výroba strojov a zariadení na výrobu osvetľovacej techniky.

**3. Počet zamestnancov**

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

	31.5.2015	31.5.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 256	1 173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	33

**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. máju 2015 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. júna 2014 do 31. mája 2015.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. novembra 2014.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. augusta 2014 a 2. apríla 2015.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 7. novembra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2014 do 31. mája 2015.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ                      Ing. Karol Komárňanský

Prokurista                    Ing. Martin Ragula

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	6	3	2	5	7	3	2	
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hella Slovakia Holding s.r.o.	31 939 056	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>31 939 056</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Materská spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Hella Group. Konsolidovanú účtovnú závierku Hella Group zostavuje spoločnosť Hella KGaA Hueck&Co, Rixbecker Strasse 75, 59 552 Lippstadt, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. máju 2015 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014/2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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 alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie 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, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z 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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
	0	6					0	6

je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktívované náklady na vývoj	2	lineárna	50
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	12 - 30	lineárna	8,33 - 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

**(e) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťnú, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lizing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájmovej je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2014 do 31. mája 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 195 500 001 EUR (k 31. máju 2014: 163 070 000 EUR).

*Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.5.2015*

Dlhodobý nehmotný majetok	Rezné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 014 333	580 692	0	0	0	0	0	0	9 595 025	
Prírastky	0	3 540	0	0	0	5 920	0	0	9 460	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	6 915	0	0	0	0	0	0	6 915	
Stav na konci účtovného obdobia	9 014 333	591 147	0	0	0	5 920	0	0	9 611 400	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 946 824	538 844	0	0	0	0	0	0	9 485 668	
Prírastky	33 385	18 700	0	0	0	0	0	0	52 085	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	8 980 209	557 544	0	0	0	0	0	0	9 537 753	
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	
Presuny	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	67 509	41 848	0	0	0	0	0	0	109 357	
Stav na konci účtovného obdobia	34 124	33 603	0	0	0	5 920	0	0	73 647	

*Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.5.2014*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 014 333	576 230	0	0	0	0	0	0	0	9 590 563
Prírastky	0	4 462	0	27 983	0	0	0	0	0	32 445
Úbytky	0	0	0	27 983	0	0	0	0	0	27 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 014 333	580 692	0	0	0	0	0	0	0	9 595 025
<b>Opravy</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 913 439	522 407	0	0	0	0	0	0	0	9 435 846
Prírastky	33 385	16 437	0	0	0	0	0	0	0	49 822
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 946 824	538 844	0	0	0	0	0	0	0	9 485 668
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 894	53 823	0	0	0	0	0	0	0	154 717
Stav na konci účtovného obdobia	67 509	41 848	0	0	0	0	0	0	0	109 357

*Helia Slovakia Signal-Lighting s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.5.2015*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Prozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súborné hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostnný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 951	25 854 628	99 159 949	0	0	0	19 061 882	1 775 960	1 775 960	146 340 370
Prírastky	0	662 850	12 386 440	0	0	0	28 207 501	1 013 684	1 013 684	42 270 475
Úbytky	0	0	9 054 889	0	0	0	2 195 839	0	0	11 250 728
Presuny	0	932 869	14 303 820	0	0	0	-13 467 644	-1 775 960	-1 775 960	-6 915
Stav na konci účtovného obdobia	487 951	27 450 347	116 795 320	0	0	0	31 605 900	1 013 684	1 013 684	177 353 202
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 234 830	67 402 768	0	0	0	0	0	0	74 637 598
Prírastky	0	1 043 256	11 406 783	0	0	0	0	0	0	12 450 039
Úbytky	0	0	2 125 021	0	0	0	0	0	0	2 125 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 278 086	76 684 530	0	0	0	0	0	0	84 962 616
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	671 909	0	0	0	0	53 110	0	725 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	331 975	0	0	0	0	0	0	331 975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	339 934	0	0	0	0	53 110	0	393 044
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 951	18 619 798	31 085 272	0	0	0	19 008 772	1 775 960	1 775 960	70 977 753
Stav na konci účtovného obdobia	487 951	19 172 261	39 770 856	0	0	0	31 552 790	1 013 684	1 013 684	91 997 542



**Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.5.2014**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ľahké zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			Imutelné veci a súbory imutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Imutelné stádo a ľahké zvieratá					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 951	25 604 336	103 766 297	0	0	0	19 618 428	1 026 730	150 503 742	
Prírastky	0	189 205	8 982 392	0	0	0	18 951 809	1 775 960	29 899 366	
Úbytky	0	0	29 592 832	0	0	0	4 469 906	0	34 062 738	
Presuny	0	61 087	16 004 092	0	0	0	-15 038 449	-1 026 730	0	
Stav na konci účtovného obdobia	487 951	25 854 628	99 159 949	0	0	0	19 061 882	1 775 960	146 340 370	
<b>Opriavky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 224 557	67 333 999	0	0	0	0	0	73 558 556	
Prírastky	0	1 010 273	13 972 241	0	0	0	0	0	14 982 514	
Úbytky	0	0	13 903 472	0	0	0	0	0	13 903 472	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 234 830	67 402 768	0	0	0	0	0	74 637 598	
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 377 685	0	0	0	53 110	0	1 430 795	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	705 776	0	0	0	0	0	705 776	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	671 909	0	0	0	53 110	0	725 019	
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	487 951	19 379 779	35 054 613	0	0	0	19 565 318	1 026 730	75 514 391	
Stav na konci účtovného obdobia	487 951	18 619 798	31 085 272	0	0	0	19 008 772	1 775 960	70 977 753	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
	0	2	0	1	4	1	7	0
	6							6

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (1.6.2014-31.5.2015)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	131 041	141 447	131 041	0	141 447
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	236 171	235 061	236 171	0	235 061
Výrobky	213 144	333 357	213 144	0	333 357
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>580 356</b>	<b>709 865</b>	<b>580 356</b>	<b>0</b>	<b>709 865</b>

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 100 000 EUR (k 31. máju 2014: 7 900 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

## 3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (1.6.2014 - 31.5.2015)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 908 013	111 683	225 377	0	2 794 319
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	839 724	0	2 443	0	837 281
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 747 737</b>	<b>111 683</b>	<b>227 820</b>	<b>0</b>	<b>3 631 600</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

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

Pohľadávky k 31.5.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	26 827 961	4 782 267	31 610 228
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	4 591 949	0	4 591 949
Iné pohľadávky	68 040	1 610 340	1 678 380
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31 487 950</b>	<b>6 392 607</b>	<b>37 880 557</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

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

Pohľadávky k 31.5.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	25 230 727	7 687 053	32 917 780
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	3 170 467	0	3 170 467
Iné pohľadávky	12 974	1 700 353	1 713 327
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>28 414 168</b>	<b>9 387 406</b>	<b>37 801 574</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2015	31. 5. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 253 559	3 303 993
– zdaniteľné	-4 341 465	-4 328 093
	6 595 024	7 632 086
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-11 156 569	-9 930 643
– zdaniteľné	-11 156 569	-9 930 643
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-9 370 354	-9 370 354
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>4 020 140</b>	<b>3 519 341</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>4 020 140</b>	<b>2 488 602</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 531 538	1 348 313
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
Pokladnica, ceniny	14 762	11 948
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14 762</b>	<b>11 948</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	6	3	2	5	7	3	2	
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>20 876 205</b>	<b>20 435 354</b>
Licencie	3 253 085	3 187 280
Komplexné náklady budúcich období - projekty	17 623 120	17 248 074
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 760 748</b>	<b>13 323 666</b>
Licencie	1 282 074	1 203 644
Komplexné náklady budúcich období - projekty	8 344 359	12 051 345
Ostatné	134 315	68 677
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>35 093</b>	<b>35 093</b>
Ostatné	35 093	35 093
<b>Spolu</b>	<b><u>30 672 046</u></b>	<b><u>33 794 113</u></b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (1.6.2014 - 31.5.2015)					
	Stav		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 6. 2014					k 31. 5. 2015
a	b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 915 633</b>	<b>1 231 844</b>	<b>627 670</b>	<b>0</b>	<b>2 519 807</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	557 162	183 366	0	0	740 528	
Stratové projekty	1 188 471	1 048 478	627 670	0	1 609 279	
Zamestnanecké požitky	170 000	0	0	0	170 000	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 915 633</b>	<b>1 231 844</b>	<b>627 670</b>	<b>0</b>	<b>2 519 807</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 069 831</b>	<b>6 755 176</b>	<b>6 138 323</b>	<b>0</b>	<b>9 686 683</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 054 821	1 049 922	1 054 821	0	1 049 922	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 520	24 820	24 520	0	24 820	
Rezerva na nevy fakturované dodávky	407 627	452 742	407 627	0	452 742	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 486 968</b>	<b>1 527 484</b>	<b>1 486 968</b>	<b>0</b>	<b>1 527 484</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Záručné opravy	1 567 479	1 098 051	1 567 479	0	1 098 051	
Zákaznícke bonusy	2 072 855	1 052 341	1 312 496	0	1 812 700	
Stratové projekty	1 854 049	398 461	941 562	0	1 310 948	
Cenové rozdiely	2 026 126	2 044 561	767 465	0	3 303 222	
Rezerva na zaťažienky	0	546 502	0	0	546 502	
Rezerva na nadčasy	62 353	77 274	62 353	0	77 274	
Iné	0	10 502	0	0	10 502	
	<b>7 582 863</b>	<b>5 227 692</b>	<b>4 651 355</b>	<b>0</b>	<b>8 159 199</b>	
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>7 582 863</b>	<b>5 227 692</b>	<b>4 651 355</b>	<b>0</b>	<b>8 159 199</b>	



Poznámky Úč POĎ 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.6.2013 - 31.5.2014)					
	Stav		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 6. 2013					k 31. 5. 2014
a	b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 436 041</b>	<b>1 023 246</b>	<b>4 769</b>	<b>1 538 885</b>	<b>1 915 633</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	453 707	108 450	4 769	226	557 162	
Stratové projekty	1 956 004	744 796	0	1 512 329	1 188 471	
Zamestnanecké požitky	26 330	170 000	0	26 330	170 000	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>2 436 041</b>	<b>1 023 246</b>	<b>4 769</b>	<b>1 538 885</b>	<b>1 915 633</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 208 363</b>	<b>8 278 103</b>	<b>3 915 680</b>	<b>500 955</b>	<b>9 069 831</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	800 643	784 261	530 083	0	1 054 821	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 520	24 520	24 520	0	24 520	
Rezerva na nevyfakturované dodávky	220 043	407 627	220 043	0	407 627	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 045 206</b>	<b>1 216 408</b>	<b>774 646</b>	<b>0</b>	<b>1 486 968</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Záručné opravy	805 820	1 567 479	685 173	120 647	1 567 479	
Zákaznícke bonusy	699 455	2 072 855	699 455	0	2 072 855	
Stratové projekty	868 345	1 332 881	0	347 177	1 854 049	
Cenové rozdiely	1 537 709	2 026 126	1 537 709	0	2 026 126	
Odmeny	220 665	0	213 864	6 801	0	
Rezerva na nadčasy	0	62 353	0	0	62 353	
Iné	31 163	0	4 833	26 330	0	
	<b>4 163 157</b>	<b>7 061 695</b>	<b>3 141 034</b>	<b>500 955</b>	<b>7 582 863</b>	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 163 157</b>	<b>7 061 695</b>	<b>3 141 034</b>	<b>500 955</b>	<b>7 582 863</b>	

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 838 579 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. májom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2015/2016 a 2016/2017.

Rezerva na stratové zmluvy bola vytvorená na predpokladané budúce straty projektov, pri ktorých predpokladané nevyhnutné náklady prevyšujú očakávaný ekonomický úžitok.

Rezerva na zákaznícke bonusy bola vytvorená na predpokladané bonusy, ktoré budú poskytnuté zákazníkom za výrobky predané pred 31. májom 2015.

Rezerva na cenové rozdiely bola vytvorená z dôvodu predpokladanej úpravy predajných cien výrobkov, ktoré boli predané pred 31. májom 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	6	3	2	5	7	3	2	
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**3. Závazky**

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

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>15 055 550</b>	<b>15 068 154</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 055 550	15 068 154
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>58 250 091</b>	<b>41 988 124</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 283 652	37 814 772
Záväzky po lehote splatnosti	1 966 439	4 173 352

**4. Sociálny fond**

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

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>68 154</b>	<b>92 535</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	141 656	124 586
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>141 656</i>	<i>124 586</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>154 260</i>	<i>148 967</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>55 550</b>	<b>68 154</b>

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**5. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	23 820 859	21 121 384
Zákaznícke náhrady	23 004 831	20 305 356
Poistné	816 028	816 028
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 257 502	16 016 591
Zákaznícke náhrady	10 257 502	16 016 591
<b>Spolu</b>	<b>34 078 361</b>	<b>37 137 975</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**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	Viacfunkčné svetlá		Jednofunkčné svetlá		Spolu	
	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	3 413 102	230 738	1 570 806	1 887 447	4 983 908	2 118 185
Európska únia	113 317 339	104 724 187	46 817 013	41 901 172	160 134 352	146 625 359
Tretie krajiny	68 627	1 782	261 192	22 743	329 819	24 525
<b>Spolu</b>	<b>116 799 068</b>	<b>104 956 707</b>	<b>48 649 011</b>	<b>43 811 362</b>	<b>165 448 079</b>	<b>148 768 069</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 057 722 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období zvýšenie 2 101 271 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 825 425 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období zvýšenie 1 989 190 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2015	31.5.2014	1.6.2013	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 537 525	1 792 743	1 226 242	744 782	566 501
Výrobky	2 192 693	2 112 050	689 361	80 643	1 422 689
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 730 218</b>	<b>3 904 793</b>	<b>1 915 603</b>	<b>825 425</b>	<b>1 989 190</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	232 297	112 081
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>1 057 722</b>	<b>2 101 271</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
	0	6	0	0	0	0	0	6

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	1.6.2014- 31.5.2015	1.6.2013- 31.5.2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>1 655 511</b>	<b>1 280 294</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	12 473	1 042
Ostatná aktivácia	1 643 038	1 279 252
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19 034 981</b>	<b>21 326 827</b>
Zákaznícke náhrady	17 334 750	18 817 541
Inventúrne prebytky	468 935	1 136 238
Iné	1 231 296	1 373 048
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 929</b>	<b>6 190</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 929</i>	<i>6 178</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	461	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>12</i>
Výnosové úroky	0	12
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4. Čistý obrat

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

Názov položky	1.6.2014- 31.5.2015	1.6.2013- 31.5.2014
Tržby za vlastné výrobky	164 626 849	147 733 268
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	821 230	1 034 801
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27 640 185	29 689 807
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>193 088 264</b>	<b>178 457 876</b>

Poznámky ÚĚ POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	1.6.2014 - 31.5.2015	1.6.2013 - 31.5.2014
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>29 883 935</b>	<b>28 702 845</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 700</i>	<i>35 390</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 700	34 200
Iné uistovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	4 000	1 190
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>29 845 235</i>	<i>28 667 455</i>
Lízing zamestnancov	6 720 737	5 572 221
Náklady na licencie	4 731 968	5 064 639
Externé práce	3 362 913	3 068 218
Preprava výrobkov	2 336 404	2 691 145
Náklady na reklamácie	2 295 789	2 520 717
Royalty poplatky	524 000	1 687 000
Opravy a udržiavanie	1 451 838	1 359 606
Nakúpené IT služby	1 735 135	1 214 642
Nájomné	1 997 084	1 186 910
Podpora predaja v rámci skupiny	988 000	995 722
Preprava vratných obalov	631 982	845 933
Služby pre areál	1 150 918	662 196
Cestovné náklady	418 701	339 398
Ostatné	1 499 766	1 459 108
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>14 373 994</b>	<b>15 005 919</b>
Zostatková cena predaných foriem	12 690 075	12 556 681
Manká a škody	702 973	1 751 564
Tvorba rezervy na stratové projekty	248 522	177 715
Poistné	422 327	440 896
Pokuty	4 679	18 998
Dary	1 756	6 000
Iné	303 662	54 065
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>706 609</b>	<b>595 957</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 801</i>	<i>21 954</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	104
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>679 808</i>	<i>574 003</i>
Nákladové úroky	663 984	545 195
Bankové poplatky	0	16 228
Iné	15 824	12 580
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	31.5.2015			31.5.2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	7 764 755		100,00 %	3 197 184		100,00 %
		1 708 246	22,00 %		735 352	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 042 782	2 649 412	34,12 %	10 288 882	2 366 443	74,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 188 275	-2 021 421	-26,03 %	-1 945 331	-447 426	-13,99 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	10 619 262	2 336 237	30,09 %	11 540 735	2 654 369	83,02 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>1 908 699</b>	<b>24,58 %</b>		<b>565 570</b>	<b>17,69 %</b>
<b>Odložená daň z príjmov</b>		<b>-1 531 538</b>	<b>-19,72 %</b>		<b>-1 348 313</b>	<b>-42,17 %</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>377 161</b>	<b>4,86 %</b>		<b>-782 743</b>	<b>-24,48 %</b>

Splatná daň z príjmov v bežnom období je nižšia v porovnaní s kalkulovanou daňou z dôvodu uplatnenia zostatku z 80% daňovej úľavy ako aj dodatočných odvodov dane z príjmov vo výške 427 538 EUR ( k 31. máju 2014: 36 583 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2		
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.5.2015	31.5.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-49 590
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	0	0
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	4 685 177
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****Najutý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 24 osobných áut, priemyselné utierky, kontajnery, obaly, rohože, regálový systém, zariadenie na otryskávanie a klimatickú komoru od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory (22 000 m<sup>2</sup>) od tretej osoby a pozemok. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 075 000 EUR.

**Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 24 osobných áut, priemyselné utierky, kontajnery, obaly, rohože, regálový systém, zariadenie na otryskávanie a klimatickú komoru od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 848 348 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory (22 000 m<sup>2</sup>) od tretej osoby a pozemok. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 075 000 EUR.
- Spoločnosť k 31. máju 2015 evidovala otvorené objednávky na nákup majetku v celkovej hodnote 1 357 710 EUR.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
	0	2	0	1	4	1	7	0
								6

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****L. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členom orgánov Spoločnosti bola za ich činnosť pre Spoločnosť vyplývajúca zo zamestnaneckého pomeru vyplácaná mzda a preplatené vyúčtovania zo služobných ciest. Okrem týchto príjmov nemali členovia orgánov Spoločnosti poskytnuté zo strany Spoločnosti iné príjmy alebo výhody (okrem služobných telefónov a služobných motorových vozidiel).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	1.3.2014 - 28.2.2015	1.3.2013 - 28.2.2014
<b>a) transakcie s materským podnikom:</b>		
a1) poskytnutie cashpoolingového úveru	11 579 453	5 765 967
a2) debetné úroky z cash poolingu	662 398	543 903
<b>b) transakcie so sesterskými podnikmi a najvyšším materským podnikom:</b>		
b1) predaj zásob	1 731 530	1 389 175
b2) predaj služieb	61 700	279 562
b3) predaj investičného majetku	367 504	309 254
b4) nákup služieb - opravy a údržba	22 778	0
b5) nákup výrobných služieb	493 948	0
b6) náklady na podporu predaja	988 000	995 772
b7) nákup licencií na projekty a vývojových nákladov	5 208 074	0
b8) predbežné poplatky za licencie	3 172 000	1 709 000
b9) nákup administratívnych služieb	470 221	0
b10) royality poplatok	3 696 000	0
b11) IT služby	1 729 855	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2015	31. 5. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	3 603 018	383 066
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celu	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>3 603 018</b>	<b>383 066</b>
Ostatné záväzky - dlhodobá pôžička	15 000 000	15 000 000
Záväzky z obchodného styku	5 464 714	2 930 616
Záväzky z cashpoolingového úveru	25 707 983	14 128 530
<b>Spolu pasíva</b>	<b>46 172 697</b>	<b>32 059 146</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0	6

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

Po 31. máji 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (1.6.2014-31.5.2015)				
	Stav k 1.6.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>31 939 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 939 056</b>
Základné imanie	31 939 056	0			31 939 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>25 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>889 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>198 996</b>	<b>1 088 862</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	889 866	0	0	198 996	1 088 862
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-15 639 538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 780 931</b>	<b>-11 858 607</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 639 538	0	0	3 780 931	-11 858 607
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 979 927</b>	<b>7 387 594</b>	<b>0</b>	<b>-3 979 927</b>	<b>7 387 594</b>
<b>Spolu</b>	<b>46 169 311</b>	<b>7 387 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 556 905</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
	0	6	0	4	7	0	6	

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.6.2013-31.5.2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.6.2013				31.5.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>31 939 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 939 056</b>
Základné imanie	31 939 056	0			31 939 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>25 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>479 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>410 529</b>	<b>889 866</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	479 337	0	0	410 529	889 866
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-23 439 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 800 056</b>	<b>-15 639 538</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-23 439 594	0	0	7 800 056	-15 639 538
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>8 210 585</b>	<b>3 979 927</b>	<b>0</b>	<b>-8 210 585</b>	<b>3 979 927</b>
<b>Spolu</b>	<b>42 189 384</b>	<b>3 979 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 169 311</b>

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.5.2014
Účtovný zisk	3 979 927

Rozdelenie účtovného zisku	1.6.2013-31.5.2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	198 996
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	3 780 931
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>3 979 927</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie 31. májom 2015 vo výške 7 387 594 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 369 380 EUR,
- úhrada straty minulých období 7 018 214 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7
								0
								6

## Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2015

## Peňažné toky z prevádzky

	1.6.2014- 31.5.2015	1.6.2013- 31.5.2014
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>8 428 739</b>	<b>3 742 367</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 502 962	15 032 336
Opravná položka k pohľadávkam	-116 137	964 182
Opravná položka k zásobám	129 509	265 453
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-331 976	-705 776
Rezervy	1 221 027	3 341 060
Dlhodobý majetok vyradený kvôli škode	0	141 849
(Zisk) / Strata z predaja dlhodobého majetku	-228 031	194 616
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>21 606 094</u>	<u>22 976 087</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	11 915 389	-1 204 382
Prírastok zásob	-2 277 478	-2 900 860
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	11 852 859	11 796 852
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>43 096 863</u></b>	<b><u>30 667 697</u></b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	6	3	2	5	7	3	2
DIČ	2	0	2	0	1	4	1	7	0

	1.6.2014- 31.5.2015	1.6.2013- 31.5.2014
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	43 096 863	30 667 697
Zaplatené úroky	-663 984	-545 195
Prijaté úroky	0	12
Zaplatená daň z príjmov	-571 809	-698 945
Peňažné toky pred položkami, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	41 861 070	29 423 569
Prijmy z položiek, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>41 861 070</b>	<b>29 423 569</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-42 279 935	-29 931 811
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	480 594	434 003
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-41 799 341</b>	<b>-29 497 808</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Ostatné kapitálové fondy	0	0
Príjatý dlhodobý úver	0	0
Zmena stavu krátkodobých finančných výpomoci	-58 916	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-58 916</b>	<b>0</b>
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 814	-74 239
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 948	86 187
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>14 762</b>	<b>11 948</b>

**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.