

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky**

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. (od 17.1.2002)

Sídlo: Vicenzy 42/2067

IČO spoločnosti je 35829231.

Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. (od 17.1.2002) bola založená na základe zakladateľskej listiny vo forme notárskej zápisnice dňa 12.12.2001 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.1.2002 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 15172/T).

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting okrem vymáhania súdnych pohľadávok,
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov,
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov,
- administratívne a kancelárske služby,
- prieskum trhu,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba a kompletizácia antén do autorádií a autopríslušenstva,
- výroba a kompletizácia relé do klaksónov a svietidiel,
- konštrukcia mechanických častí autopríslušenstva,
- prenájom hnutelných vecí.

3. Počet zamestnancov

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

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	117
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Septembru 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. októbra 2014 do 30.septembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 26.06.2015. Výsledok hospodárenia zisk vo výške 106 928,42 EUR bol prevedený na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.9.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.9.2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo p. Ing. Jarmilu Sandtnerovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.októbra 2014 do 30.septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****Konatelia:**

Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Alessandro Zazzeron	30.1.2008	

2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 30. Septembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
CALEARO ANTENNE S.P.A, Milano	374 860	49,00	0	0
HEROLD S.R.L, Isola Vicentina	390 161	51,00	0	0
		0,00	0	0
Spolu	765 021	100,00	0	0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania.

Materskou spoločnosťou v konsolidácii je spoločnosť CALEARO ANTENNE S.P.A., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, Taliansko.

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je CA.FIN. S.R.L., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, Taliansko.

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať je CALEARO ANTENNE S.P.A., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, Taliansko.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 30.9.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

V účtovnom období 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, poistné a pod.).

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 technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	lineárna	5
Zariadenia, vybavenie	6	lineárna	16,67
Kompresory	12	lineárna	8,33
El stroje a zariadenia	4	lineárna	25
Mobilné stroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Nábytok	6	lineárna	16,67
Automobily	4	lineárna	25

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Zásoby

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

Obstarávacia 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 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. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom.

(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 opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(h) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(i) Splatná a odložené dane

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(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 (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom).

- Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenášaného majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje s možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Tento majetok je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcim sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

(l) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát

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.

(m) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania. Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond pri založení spoločnosti vo výške SKK 2 758 250,80, teda 91 557,15 EUR .

(n) 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 a dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

1.1 Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č.F.1.2./1 a č.F.1.2./2 na stranách 7 a 8.

Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni UNIQUA do výšky 7 600 000 € z toho

Budova: 3 100 000 €

Prevádzkovo-obchodné zariadenia : 4 500 000 €.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	391 149
Spolu	391 149

Spoločnosť obstarala vo februári 2012 majetok v hodnote EUR 221 100 spôsobom spätného leasingu od spoločnosti VÚB Leasing na obdobie 60-tich mesiacov a v novembri 2012 majetok v hodnote EUR 356 400 spôsobom spätného leasingu od spoločnosti Tatra Leasing na obdobie 60-tich mesiacov. Zostatok nesplatenej istiny k 30.9.2014 je vo výške 214 694 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 488	3 039 981	4 824 114	0	0	67 121	0	0	7 938 704
Prírastky	0	0	30 377	0	0	0	0	0	30 377
Úbytky	6 574	3 035 875	115 534	0	0	0	0	0	3 157 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	914	4 106	4 738 957	0	0	67 121	0	0	4 811 098
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 169 795	2 798 328	0	0	67 121	0	0	4 035 244
Prírastky	0	88 750	604 356	0	0	0	0	0	693 106
Úbytky	0	1 257 530	109 692	0	0	0	0	0	1 367 222
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 015	3 292 992	0	0	67 121	0	0	3 361 128
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	7 488	1 870 186	2 025 786	0	0	0	0	0	3 903 460
Stav na konci účtovného obdobia	914	3 091	1 445 965	0	0	0	0	0	1 449 970

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstaraný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 488	3 035 695	4 380 611	0	0	67 121	0	0	7 490 915
Prírastky	0	4 286	714 381	0	0	0	0	0	718 667
Úbytky	0	0	270 878	0	0	0	0	0	270 878
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 488	3 039 981	4 824 114	0	0	67 121	0	0	7 938 704
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 017 898	2 251 091	0	0	67 121	0	0	3 336 110
Prírastky	0	151 897	818 115	0	0	0	0	0	970 012
Úbytky	0	0	270 878	0	0	0	0	0	270 878
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 169 795	2 798 328	0	0	67 121	0	0	4 035 244
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	7 488	2 017 797	2 129 520	0	0	0	0	0	4 154 805
Stav na konci účtovného obdobia	7 488	1 870 186	2 025 786	0	0	0	0	0	3 903 460

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcom prehľade (v celých eurách):

Druh zásob	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (30.9.2015)	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (30.9.2014)
a	b	c
Materiál	975 735	746 443
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	314 438	246 205
Výrobky	545 877	572 882
Zvieratá	0	0
Tovar	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	1 836 050	1 565 530

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2014 ani v roku 2015, nakoľko žiadne zásoby neboli zastarané ani nízkoobrátkové

Poistenie zásob:

Zásoby sú poistené v poisťovni UNIQUA do výšky 1 200 000 € .

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky za bežné obdobie k 30.9.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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	132 279	0	132 279
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 279	0	132 279
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	244	5 348	5 592
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	662 001	0	662 001
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 166	0	6 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	668 411	5 348	673 759

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

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 30.9.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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	58 033	0	58 033
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 033	0	58 033
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165 807	428 340	594 147
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	157 954	0	157 954
Iné pohľadávky	6 566	0	6 566
Krátkodobé pohľadávky spolu	330 327	428 340	758 667

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015) b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 348	428 340
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	668 411	330 327
Krátkodobé pohľadávky spolu	673 759	758 667
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	132 279	58 033
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 279	58 033

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v nasledujúcom prehľade:

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Pokladnica, ceniny	141	180
Bežné bankové účty	70 439	77 992
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	70 580	78 172

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 367	13 564
Poistenie	10 470	10 474
Dan z nehnuteľnosti 10-12	1 469	1 471
Ostatné	1 428	1 619
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 709	0
Preprava tovaru	6 709	0
Spolu	20 076	13 564

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty:

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	106 928
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	106 928
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	106 928

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – strate za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 396,80 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- previesť na uhradenú stratu minulých rokov

2. Rezervy

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

- Rezerva na spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania k dani z PO za rok 2015, bude zúčtovaná v roku 2016,
- Rezerva na audit ÚZ 2015, bude zúčtovaná v roku 2016,
- Rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2015, bude zúčtovaná v roku 2016,
- Rezerva na náhradu škôd,
- Rezerva na nevyfakturované dodávky.

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)				
	Stav k 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 9. 2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	927 476	719 016	839 437	0	807 055
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 951	58 921	58 951	0	58 921
Rezerva na závierku	3 300	3 300	3 300	0	3 300
Rezerva na spracovanie DPPO	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na audit ÚZ	5 000	3 000	5 000	0	3 000
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	70 251	68 221	70 251	0	68 221
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na cenový dobropis	332 579	648 402	332 579	0	648 402
Rezerva ZŤP	1 395	1 954	1 395	0	1 954
Rezerva Daň z MV	450	439	450	0	439
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na riziká a záruky	88 039	0	0	0	88 039
Rezerva na súdne spory	434 762	0	434 762	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	857 225	650 795	769 186	0	738 834

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Druh rezervy a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)				
	Stav k 1.10.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 09. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 197 283	456 239	390 748	335 011	927 763
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 895	58 951	51 895	0	58 951
Rezerva na závierku	3 300	3 300	3 300	0	3 300
Rezerva na spracovanie DPPO	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na audit ÚZ	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	287	0	0	287
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 195	70 538	63 195	0	70 538
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na cenový dobropis	180 741	0	0	180 741	0
Rezerva na cenový dobropis	154 270	332 579	0	154 270	332 579
Rezerva-ZŤP	1 395	1 395	1 395	0	1 395
Rezerva Daň z MV	469	450	469	0	450
Rezerva na záručné opravy	66 228	0	66 228	0	0
Rezerva na riziká a záruky	347 500	0	259 461	0	88 039
Rezerva na súdne spory	383 485	51 277	0	0	434 762
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 134 088	385 701	327 553	335 011	857 225

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Rezerva na náklady na záručné opravy výrobkov, predaných za obdobie 2014 a 2015, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu.

Rezervy na zostavenie účtovnej závierky, overenie účtovnej závierky audítorom a spracovanie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb boli vytvorené na základe uzavretých zmlúv.

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 097 477	1 063 728
Krátkodobé záväzky spolu	1 097 477	1 063 728
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	118 869	225 225
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	118 869	225 225

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 425	7 865
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 206	7 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 206	7 488
Čerpanie sociálneho fondu	10 796	4 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 835	10 425

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.

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku alebo daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	137 566	260 915
– odpočítateľné	-137 566	0
– zdaniteľné	0	260 915
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-738 834	-524 700
– odpočítateľné	-738 834	-524 700
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00%	22,00%
Odložená daňová pohľadávka	132 279	58 033
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	0

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu z obstarania majetku. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9. 2015)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	112 226	102 469	0	107 273	214 800	0
Finančný náklad	9 242	5 387	0	15 392	15 006	0
Spolu	121 468	107 856	0	122 665	229 806	0

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

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 a	Antény		Káble		ostatné		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Tuzemsko	1 417 756	3 221 415	0	0	0	0	1 417 756	3 221 415
Zahraničie	7 194 891	3 968 383	991 631	2 357 132	4 659 076	3 495 728	12 845 598	9 821 243
Spolu	8 612 647	7 189 798	991 631	2 357 132	4 659 076	3 495 728	14 263 354	13 042 658

2. Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 59 824 EUR (v roku 2014 zvýšenie o 407 531 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Vnútroorganizačné zásoby a	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	314 438	246 205	246 431	68 233	-226
Výrobky	545 877	572 882	165 125	-27 005	407 757
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	860 315	819 087	411 556	41 228	407 531
Manká a škody	x	x	x	20 163	19 162
Reprezentačné	x	x	x	-18 029	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	16 462	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	59 824	426 693

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 087	35 914
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	228 087	35 914
Finančné výnosy, z toho:	48	107
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	48	107
Výnosové úroky	48	107
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Tržby za vlastné výrobky	14 137 240	13 000 496
Tržby z predaja služieb	126 114	42 162
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	228 086	35 914
Čistý obrat spolu	14 491 440	13 078 572

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	993 120	810 966
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	988 120	805 966
Opravy	81 483	57 501
Prepravné náklady	229 899	160 787
Náklady na právne služby	19 728	7 565
Účtovné, daňové, mzdové poradenstvo	43 663	44 183
Náklady na školenie	1 562	1 576
Ubytovanie - partneri	3 563	5 803
Personalny leasing	380 925	328 090
Prenájom	54 055	44 461
Odborne skusky, BOZP	0	1 480
Telefón	5 105	5 428
Upratovanie	6 310	4 362
Poradenstvo	140 558	112 766
Ostatné	21 269	31 964
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-10 081	-204 930
Manká a škody	35 232	38 333
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-45 313	-325 689
Iné		82 426
Finančné náklady, z toho:	16 483	20 882
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>12</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	112 715	x	x	177 965	x	x
teoretická daň	x	24 797	22,00 %	x	40 932	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 200 654	264 144	234,35 %	137 574	30 266	26,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-457 235	-100 592	0,00 %	-265 762	-58 468	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	856 134	188 358	256,35 %	49 777	12 730	49,85 %
Splatná daň z príjmov	x	188 358	256,35 %	x	12 730	49,85 %
Odložená daň z príjmov	x	-74 246	-65,87 %	x	59 587	52,87 %
Celková daň z príjmov	x	114 112	190,48 %	x	72 317	102,72 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplyývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-2 638
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplyývajúci 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	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

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nepoberali odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
a	b	c	d
Materská spoločnosť	x	27 313 094	23 218 342
Nákup materiálu a dlhodobého majetku (dohodnuté obchody)		10 894 594	9 882 109
z toho: realizované transakcie	01	10 894 594	9 882 109
Nákup služieb (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Prijatie dlhobovej úročenej pôžičky		0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	0
Predaj tovarov, materiálu, dlhodobého majetku, služieb (dohodnuté obchody)	02	16 418 500	13 336 233
z toho: realizované transakcie		0	0
Dcérska spoločnosť	x	0	0
Nákup xxx (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Nákup služieb (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Nákup licencií (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0
Prijatie dlhobovej úročenej pôžičky		0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	0
Predaj tovarov - druh (dohodnuté obchody)		0	0
z toho: realizované transakcie		0	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)
Pohľadávky z obchodného styku	662 001	584 350
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	662 001	584 350
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	337 142	567 078
Spolu pasíva	337 142	567 078

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

Po 30.9.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (30.9.2015)				
	Stav k 01.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.9.2015 f
Základné imanie	765 021	0	0	0	765 021
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
Zákonné rezervné fondy	91 557	0	0	0	91 557
Ostatné kapitálové fondy	3 399 963	0	2 000 000	0	1 399 963
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
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 103	0	0	106 928	469 031
Neuhrazená strata minulých rokov	-564 862	0	0	0	-564 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 928	-1 397	0	-106 928	-1 397
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	4 160 710	-1 397	2 000 000	0	2 159 313

Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. rozhodla o prevedení účtovného zisku za hospodársky rok končiaci 30.9.2014 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov na základe rozhodnutia valného zhromaždenia účtovnej jednotky. Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. rozhodla o vyplatení časti kapitálového fondu vo výške 2 000 000 EUR.

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (30.9.2014)				
	Stav k 01.10.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.9.2014 f
Základné imanie	765 021	0	0	0	765 021
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
Zákonné rezervné fondy	91 557	0	0	0	91 557
Ostatné kapitálové fondy	3 399 963	0	0	0	3 399 963
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
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	281 340	0	0	80 763	362 103
Neuhradená strata minulých rokov	-564 862	0	0	0	-564 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	80 763	106 928	0	-80 763	106 928
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 053 782	106 928	0	0	4 160 710

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	112 715	177 965
S.	Strata		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	307 239	726 515
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	693 080	805 522
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-120 709	-269 521
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-6 512	185 019
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	14 824	19 283
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-48	-107
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-273 396	-13 682
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-506 932	-228 268
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-73 045	-114 679
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-163 367	362 779
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-270 520	-476 368

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-86 978	676 213
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	48	107
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-14 824	-19 283
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	-101 754	657 036
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	60 355	-121 603
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-41 399	535 433
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-30 377	-718 667
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 064 183	178 172
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B20)	2 033 806	-540 495
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-2 000 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	-2 000 000	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0

IČO 3 5 8 2 9 2 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 2 7 9

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté n a zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-2 000 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-7 593	-5 062
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	78 172	83 234
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70 580	78 172
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70 580	78 172

IČO

3	5	8	2	9	2	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.