

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**v ☐ - eurocentoch☒ - celých euráchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 4 0 3 2 0 0 2

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 8 3 5 4 0 1

DIČ

2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

Kód SK NACE

4 6 9 0 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D i v e r s e y S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R y b n i č n á u l i c a

Číslo

4 0

PSČ

8 3 1 0 6

Názov obce

B r a t i s l a v a - R a č a

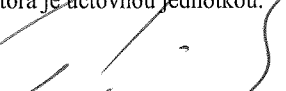
Číslo telefónu

0 0 3 8 / 5 3 2 1 7 7 3

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 21.11.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

Diversey Slovensko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 4.3.2002. Dňa 23.4.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 26461/B. Spoločnosť sídli na ulici Rybníčná 40, 831 06 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35835401.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod), sprostredkovanie, prieskum trhu, skladovanie, engineering pre čistiace systémy
- Vykonávanie činností spojené s čistením a inými čistiacími službami, vrátane predaja príslušného čistiaceho tovaru.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 17. januára 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Igor Majerský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník	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
Diversey Europe B.V.	3 781	100	100	-
Spolu	3 781	100	100	-

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Diversey Europe B.V., Maarssenbroeksedijk 2, Utrecht 3542 DN, Holandsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SEALED AIR CORPORATION, 200 Riverfront Boulevard Elmwood Park, New Jersey 07407 USA. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Diversey Europe B.V. ako aj SEALED AIR CORPORATION. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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) a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V účtovnom období 2013 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.).

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

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.

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 obstarávacia 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3, 4 a 8	lineárna	12,5 až 33,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	4	lineárna	25
Opravná položka k nadobudnutému majetku (goodwill)	15	lineárna	6,66

Spoločnosť odpisuje opravnú položku k nadobudnutému majetku (goodwill) v súlade s ustanoveniami Slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania platnými v čase obstarania majetku, t.j. v roku 2002.

(c) 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 podľa internej smernice spoločnosti.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

DIČ

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Odložené dane

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

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

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)

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

(k) Cudzí mena

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

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

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

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

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

(l) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

DIČ

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 25 miliónov USD podľa medzinárodného poistného programu dohodnutého materskou spoločnosťou pre celú skupinu.

Spoločnosť vykazuje v majetku opravnú položku k nadobudnutému majetku (goodwill), ktorá vznikla v roku 2002. Opravná položka k nadobudnutému majetku (alebo goodwill) vznikla pri kúpe spoločnosti Unilever SR divízia Diversey Lever spoločnosťou Diversey a jeho hodnota pri vzniku 1 712 tis. EUR vznikla z rozdielu kúpnej ceny a čistej hodnoty získaných aktív. V priebehu roka 2004 bola dodatočne upravená kúpna cena aktív, na základe čoho sa opravná položka k nadobudnutému majetku hodnota nadobudnutého majetku zvýšila o 159 tis. EUR.

Diversey Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	339 020	0	0	1 553 143	0	0	1 892 163
Prírastky	0	0	0	18 798	0	0	0	0	0	18 798
Úbytky	0	0	0	7 301	0	0	0	0	0	7 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	350 517	0	0	1 553 143	0	0	1 903 660
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	287 829	0	0	1 117 876	0	0	1 405 705
Prírastky	0	0	0	22 001	0	0	102 416	0	0	124 417
Úbytky	0	0	0	6 996	0	0	0	0	0	6 996
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	302 834	0	0	1 220 292	0	0	1 523 126
Opravné položky										
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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	51 191	0	0	435 267	0	0	486 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	47 683	0	0	332 851	0	0	380 534

Diversey Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	351 898	0	0	1 553 143	0	0	0	1 905 041
Prírastky	0	0	36 337	0	0	0	0	0	0	36 337
Úbytky	0	0	49 215	0	0	0	0	0	0	49 215
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	339 020	0	0	1 553 143	0	0	0	1 892 163
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	301 094	0	0	1 015 460	0	0	0	1 316 554
Prírastky	0	0	35 950	0	0	102 416	0	0	0	138 366
Úbytky	0	0	49 215	0	0	0	0	0	0	49 215
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	287 829	0	0	1 117 876	0	0	0	1 405 705
Opravné položky										
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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 804	0	0	537 683	0	0	0	588 487
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	51 191	0	0	435 267	0	0	0	486 458

DIČ

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

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neevidovala žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	285 003	3 704	154 279	0	134 428
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	285 003	3 704	154 279	0	134 428

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 719	0	2 719
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 719	0	2 719
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	519 896	547 766	1 067 662
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 671 901	0	2 671 901
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 789	0	18 789
Iné pohľadávky	4 306	0	4 306
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 214 892	547 766	3 762 658

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 719	0	2 719
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 719	0	2 719
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	705 634	586 818	1 292 452
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 671 901	0	2 671 901
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	853	0	853
Daňové pohľadávky a dotácie	3 482	0	3 482
Iné pohľadávky	447	0	447
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 382 317	586 818	3 969 135

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-36 022	-115 373
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-129 086	-91 101
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	-36 324	-47 489
Uplatnená daňová pohľadávka	-36 324	-47 489
Zaúčtovaná ako náklad	11 165	-3 758
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. 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:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	10 881	9 774
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	702 115	385 074
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	712 996	394 848

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 092	8 436
Nájomné	7 666	7 666
Poistenie	356	614
Reklamné materiály	0	0
Ostatné	70	156
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 600	10 600
Predaj tovaru z konsignačného skladu	10 600	10 600
Spolu	18 692	19 036

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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 034	163 973	118 034	0	163 973
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 366	8 604	10 366	0	8 604
Nevyfakturované dodávky	16 567	17 235	16 567	0	17 235
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 933	25 839	26 933	0	25 839
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	43 001	42 676	43 001	0	42 676
Rabat odberateľom	48 100	86 410	48 100	0	86 410
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	0	9 048	0	0	9 048
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	91 101	138 134	91 101	0	138 134

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 159	118 034	98 435	8 724	118 034
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 930	10 366	8 930	0	10 366
Nevufakturované dodávky	24 132	16 567	24 132	0	16 567
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 062	26 933	33 062	0	26 933
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	26 218	43 001	26 218	0	43 001
Rabat odberateľom	31 930	48 100	31 930	0	48 100
Rezerva na záručné opravy	8 724	0	0	8 724	0
Iné	7 225	0	7 225	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	74 097	91 101	65 373	8 724	91 101

Rezerva na záručné opravy vo výške 8 724 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2011. Bola vypočítaná paušálnym spôsobom ako percentuálny podiel z obrátu predaných výrobkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rezerva bola zrušená, pretože náklady na záručné opravy nesie od mája 2012 spoločnosť Diversey Europe Operations. Všetky ostatné rezervy boli použité v roku 2013.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	16 139	14 085
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 139	14 085
Krátkodobé záväzky spolu	336 340	262 796
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 815	257 883
Záväzky po lehote splatnosti	302 525	4 913

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut vo výške 14 777 EUR.

DIČ

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

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 085	11 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 203	2 275
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 203</i>	<i>2 275</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>149</i>	<i>127</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 139	14 085

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.

5. Bankové úvery

Spoločnosti je bankou Citibank Europe plc poskytovaný nezáväzný krátkodobý rámec na financovanie do celkovej výšky EUR 331 939, z ktorého môže spoločnosť čerpať maximálne 12 mesiacov alebo ho použiť ako kontokorent k bežnému účtu.

V roku 2013 ani v roku 2012 spoločnosť nevyužila vyššie spomínaného kontokorentu.

DIČ

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

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	Služby		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	85 964	118 747	3 123 415	3 122 523	3 209 379	3 241 270
Česká republika	0	0	0	965	0	965
Holandsko	265 483	253 797	0	58 708	265 483	312 505
Spolu	351 447	372 544	3 123 415	3 182 196	3 474 862	3 554 740

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neevidovala v roku 2013 ani v roku 2012 žiadne stavy zásob vlastnej výroby.

DIČ

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

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	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 378	550
Iné	24 378	550
Finančné výnosy, z toho:	5 394	28 354
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 394</i>	<i>28 354</i>
Výnosové úroky	5 394	28 354

4. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	62 678	91 845
Tržby z predaja služieb	288 769	280 699
Tržby za tovar	3 123 415	3 182 196
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 772	30 490
Čistý obrat spolu	3 504 634	3 585 230

DIČ

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

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

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	391 642	646 713
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 900</i>	<i>9 330</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 900	9 330
Daňové poradenstvo	3 000	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>377 742</i>	<i>637 383</i>
Doprava	0	82 563
Nájomné	32 141	34 539
Prenájom (lízing)	108 816	118 900
Licenčné a manažérske poplatky	0	115 971
Externé opracovanie výrobkov	0	26 195
Telekomunikačné poplatky	39 082	50 500
Ostatné	197 703	208 715
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	142 495	108 726
Manká a škody	0	0
Dary	1 500	1 011
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	-8 724
Odpis k nadobudnutému majetku	102 416	102 416
Iné	38 579	14 023
Finančné náklady, z toho:	3 866	6 036
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 680</i>	<i>2 329</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	746	28
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 186</i>	<i>3 707</i>
Bankové poplatky	2 190	3 255

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	53 002		100,00 %	119 343		100,00 %
teoretická daň		12 190	23,00 %		22 675	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	92 277	21 224	40,04 %	103 751	19 713	16,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 580	-14 853	-28,02 %	-61 920	-11 765	-9,86 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	80 699	18 561	35,02 %	161 174	30 623	25,66 %
Splatná daň z príjmov		18 561	35,02 %		30 623	25,66 %
Odložená daň z príjmov		11 165	21,07 %		-3 758	-3,15 %
Celková daň z príjmov		29 726	56,08 %		26 865	22,51 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako (náklad) alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 651	1 749
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	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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 14 osobných automobilov. Ročné náklady na nájomné sú približne 110 000 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na neurčito s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 30 665 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 77 422 EUR (v roku 2012: 76 250 EUR).

Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2013 ani 2012 poskytnutá žiadna pôžička.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov c		
	štátutárnych	dozorných Časť 1 - rok 2013 Časť 2 - rok 2012	iných	štátutárnych	dozorných Časť 1 - rok 2013 Časť 2 - rok 2012	iných
Peňažné príjmy	77 422	0	0	0	0	0
	76 250	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

DIČ

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

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

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 781 186	-	0	0	3 781 186
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	61 007	0	0	0	61 007
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	305 096	0	0	92 478	397 574
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92 478	23 276	0	-92 478	23 276
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	4 239 767	23 276	0	0	4 263 043

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012	
Základné imanie	3 781 186	-	0	0	3 781 186	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	61 007	0	0	0	61 007	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	350 605	0	0	-45 509	305 096	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45 509	92 478	0	45 509	92 478	
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	4 147 289	92 478	0	0	4 239 767	

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	92 478
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	92 478
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	92 478

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 23 276 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 23 276 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	368 378	76 077
Zaplatené úroky	-4	-452
Prijaté úroky	5 394	28 351
Zaplatená daň z príjmov	-36 822	10 679
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	336 946	114 655
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	336 946	114 655
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-18 798	-36 337
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	14 200
Prijatá splátka/poskytnutý úver spriaznenej spoločnosti	0	300 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 798	277 863
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-16 125
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-16 125
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	318 148	376 393
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	394 848	18 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	712 996	394 848

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 9 7 2

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	47 604	91 444
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	124 417	130 450
Opravná položka k pohľadávkam	-2 974	4 194
Opravná položka k zásobám	0	-30 228
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	45 939	10 875
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	304	-6 284
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	215 290	200 451
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	59 228	-111 232
Úbytok (prírastok) zásob	0	78 026
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	93 860	-91 168
Peňažné toky z prevádzky	368 378	76 077

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.