

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembra 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Rockwell Automation Slovakia s.r.o.
Šamorinska 10
Bratislava

Spoločnosť Rockwell Automation Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. augusta 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 37205/B).

Dňa 1. 2015 jedna bola otvorená pobočka v Maďarsku a jeden v Rumunsku.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba, montáž a opravy elektrických strojov a zariadení a elektronického a telekomunikačného vybavenia;
- montáž, opravy, kontroly a testovanie elektrických zariadení a
- výroba, obchod a služby, ktoré nie sú zaradené v prílohách 1-3 Živnostenského zákona.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Item	30 september 2016	30 september 2015
Average number of staff	16.9	11
Number of staff at balance sheet date of which:	22	10
Management	1	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembra 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15 apríl 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembra 2016 a k 30. septembra 2015:

Shareholder a	Share in the registered capital			Other share in equity items other than registered capital % e
	absolute b	in % c	Share in the voting rights in % d	
Rockwell Autmation International Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA.	0	100.00%	100.00%	0
Total	0	100.00%	100.00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Rockwell Automation International Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Rockwell Automation Inc., 1201 South Second Street, Milwaukee, WI 53201-2496, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.



b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 3 800 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba %
Stavby			
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10	Lineárnom	10%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vyzkazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcomu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviaže dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.



E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobia je uvedený nižšie:

Non-current tangible assets	Land b	Buildings c	Individual movable assets and sets of movable items d	Perennial crops e	Breeding & draught animals f	Other non- current tangible assets g	Assets under construction h	Advances paid for non- current tangible assets i	Total j
Acquisition cost									
Stav k 1.10.2015	0	0	12,584	0	0	0	0	0	12,584
Additions	0	31,216	47,750	0	0	0	0	0	78,966
Disposals	0	0	7,310	0	0	0	0	0	7,310
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	31,216	53,024	0	0	0	0	0	84,240
Accumulated depreciation									
Stav k 1.10.2015	0	0	12,584	0	0	0	0	0	12,584
Additions	0	1,110	5,596	0	0	0	0	0	6,706
Disposals	0	0	7,310	0	0	0	0	0	7,310
Stav k 30.09.2016	0	1,110	10,870	0	0	0	0	0	11,980
Valuation allowances									
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Stav k 1.10.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2016	0	30,106	42,154	0	0	0	0	0	72,260

X

2. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdanielne	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	157,869	85,848
odpočítateľné	0	0
zdanielne	157,869	85,848
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	34,731	18,887
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	34,731	18,887
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-15,844	2,177
Zaúčtovaná ako náklad	-15,844	2,177
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembra 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Item a	Within due period b	Overdue c	Total receivables d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	75,252	0	75,252
Daňové pohľadávky a dotácie	26,466	0	26,466
Iné pohľadávky	17,908	0	17,908
Krátkodobé pohľadávky spolu	119,626	0	119,626

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.09.2016 B	Stav k 30.09.2015 c	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	119,626	143,931	
Krátkodobé pohľadávky spolu	119,626	143,931	



4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.09.2016	Stav k 30.09.2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	930,055	566,650
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	930,055	566,650



F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49,791	0	0	0	49,791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,834	0	0	0	3,834
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	389,555	0	0	81,912	471,467
Neuhradená strata minulých rokov	-451,393	0	0	0	-451,393
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81,912	41,306	0	-81,912	41,306
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	73,699	41,306	0	0	115,005

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49,791	0	0	0	49,791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,834	0	0	0	3,834
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	329,434	0	0	60,121	389,555
Neuhradená strata minulých rokov	-451,393	0	0	0	-451,393
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60,121	81,912	0	-60,121	81,912
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-8,213	81,912	0	0	73,699

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti do jedného roka vrátane	1,044,707	656,051
Krátkodobé záväzky spolu	1,044,707	656,051

G. VÝNOSY

1. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby z predaja služieb	1,486,608	1,009,144
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	58	51
Čistý obrat celkom	1,486,666	1,009,195

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	466,931	333,539
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
daňové poradenstvo	5,446	6,225
ostatné neaudítorské služby	54,694	13,955
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Doprava	7,427	3,588
Leasing	156,659	117,971
Nájomné	58,270	37,040
Obhospodarovanie	3,893	6,465
náklady na zamestnanosť	10,982	2,250
Náklady na inzerciu, reklamu	9,702	6,698
Náklady na telekomunikačné služby	19,974	11,443
Cestovné náklady	129,331	120,493
Ostatné náklady na zamestnancov	5,036	2,642
Ostatné	5,518	4,769
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	2,229	1,976
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistné	2,229	1,976
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	8,943	1,009
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5,345	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové úroky	11	10
Bankové poplatky	3,587	977



I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázané dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Základ dane b	2016		2015		Názov položky y g
		Daň c	Názov p oložky d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	66,752			114,283		
teoretická daň		41,290	62%		30,195	26%
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		41,290	62%		30,195	26%
Splatná daň z príjmov		41,290	62%		30,195	26%
Odložená daň z príjmov	-15,844	-24%		2,177	2%	
Celková daň z príjmov		25,446	38%		32,372	28%

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 30. septembra 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	66,753	114,282
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	6,707	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	-46	-41
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	73,414	114,241
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	21,545	-34,888
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	388,655	128,130
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	483,614	207,483
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	483,614	207,483
Zaplatené úroky	-11	-10
Prijaté úroky	58	51
Zaplatená daň z príjmov	-41,290	-30,195
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	442,371	177,329
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-78,966	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícii	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-78,966	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od báns	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	363,405	177,329
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	566,650	389,321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	930,055	566,650

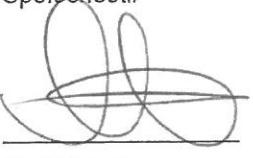


Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa: <i>20.12.16</i>	K. Maharaj Director EMEA GFO and Controller	R.C. Molenaar Regional Controller	R. C. Molenaar Regional Controller