

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 1 1 1 9 9 7

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 7 4 2 8 7 9

DIČ

2 0 2 0 2 1 1 2 3 7

Kód SK NACE

2 8 . 1 5 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G G B S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l . P R I E M Y S E L N Á

Číslo

1 9 1 0 / 4

PSČ

0 3 8 5 2

Názov obce

S u č a n y

Číslo telefónu

0 4 3 / 4 0 4 0 1 1 7

Číslo faxu

0 4 3 / 4 0 4 0 5 0 0

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
24.03.2017

Schválené dňa:
28.03.2017

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:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GGB Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. novembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel S r o., vložka č. 13239/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- výroba a predaj klzných ložiskových puzdier
- výroba náradia, nástrojov a zariadení pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba strojov, kontrolných prístrojov a náhradných dielov
- vývoj a technický rozvoj pre strojárenskú a hutnú výrobu
- výroba a predaj bimetalických a polymérových pásov
- podnikateľské poradenstvo
- ekonomicko-organizačné poradenstvo
- vedenie účtovníctva

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	122
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	126	122
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka za rok 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 24.5.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 1.6.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.5.2016 schválilo spoločnosť BDR, s.r.o. Banská Bystrica ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Susan Sweeney
 Thomas Alexander Price

Konatelia spoločnosti sú oprávnení konať a podpisovať v mene spoločnosti samostatne.

Prokuristi Ing. Miroslav Papuščák
 Ing. Róbert Paškuliak
 Ing. Andrea Schovancová

Ing. Róbert Paškuliak koná za spoločnosť samostatne. Ing. Miroslav Papuščák je oprávnený konať za spoločnosť spolu s Ing. Andreou Schovancovou. Ing. Andrea Schovancová je oprávnená konať za spoločnosť spolu s Ing. Miroslavom Papuščákom.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
GGB, Inc.	750	5	5	-
EnPro Luxembourg Holding Company	15 847	95	95	-
Spolu	16 597	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EnPro Industries so sídlom 5605 Carnegie Boulevard, Suite 500, Charlotte, North Carolina. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3	lineárna	33,3
ERP Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1.000 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia – používané alebo modernizované	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Kancelársky nábytok	7	lineárna	14,3
Náradie, matice, meradlá	3	lineárna	33,3
Počítače, kancelárska technika	3	lineárna	33,3
Modelové zariadenie		Podľa počtu vyrobených odliatkov	

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

Ak je obstarávacía cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

- (f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (l) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (m) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v osobitnej tabuľke.

K nepotrebnému majetku sa rozpustila opravná položka vo výške 9 064 EUR. Ďalšia sa už netvorila. Poistenie dlhodobého hmotného majetku je súčasťou poistenia celej skupiny EnPro.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	46 310	17 678	0	0	63 988
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	52 630	0	40 773	0	11 857
Výrobky	238 193	0	71 173	0	167 020
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 326	1 017	0	0	3 343
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	339 460	18 695	111 946	0	246 209

Počnúc 1.1.2014 spoločnosť uplatňuje pri prepočte zastaraných a pomaly obrátkových zásob skupinovú smernicu. Zníženie resp. zvýšenie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením resp. rozpustením opravnej položky. K zmenám dochádza pri výraznejšej zmene výrobného sortimentu, pri zmene zastaraných a pomaly obrátkových zásob hotových výrobkov a materiálu, nadmernosti zásob hotových výrobkov a nižších predajných cien výrobkov v porovnaní s výrobnými nákladmi.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 399	0	1 504	0	18 895
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	93 559		93 559	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	113 958	0	95 063	0	18 895

Veková štruktúra pohľadávok je spracované vrátane opravných položiek za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	610 773	39 474	650 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	716 526	277 797	994 323
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	623 491	0	623 491
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 950 790	317 271	2 268 061

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	380 520	112 758	493 279
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	581 093	171 986	753 079
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	265 841	0	265 841
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 227 454	284 745	1 512 198

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	317 271	284 745
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 950 790	1 227 454
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 268 061	1 512 198
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	604	774
Bežné bankové účty	188 134	65 689
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	188 738	66 463

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 624	6 128
Zákonné poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti za škodu	890	415
Reklama, propagácia	0	0
Licenčné poplatky za softvér	4 556	4 764
Ostatné	2 178	949
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu	7 624	6 128

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 462	371 909	94 462	0	371 909
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 876	36 407	44 876	0	36 407
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 876	36 407	44 876	0	36 407
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ročné odmeny zamestnancov	27 693	238 655	27 693	0	238 655
Odvody k ročným odmenám zamestnancov	9 693	83 529	9 693	0	83 529
Odchodné zamestnancov	0	0	0	0	0
Poistenie	0	0	0	0	0
Iné	12 200	13 318	12 200	0	13 318
	49 587	335 502	49 586	0	335 503
Rezervy dlhodobé - odchodné	15 363	20 041	15 363	0	20 041

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	387 273	94 462	380 317	6 955	94 462
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 635	44 876	44 635	0	44 876
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 000		12 000	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 635	44 876	56 635	0	44 876
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Ročné odmeny zamestnancov	140 813	27 693	140 813	0	27 693
Odvody k ročným odmenám zamestna	49 391	9 693	49 391	0	9 693
Odchodné zamestnancov	6 955	0	0	6 955	0
Poistenie	0	0	0	0	0
Iné	133 478	12 200	133 478	0	12 200
	330 638	49 586	323 682	6 955	49 587
Rezervy dlhodobé - odchodné	4197	15 363	4197	0	15 363

3. Závazky

Štruktúra celkových záväzkov (vrátane sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	211 124	64 666
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 980 929	1 185 135
Krátkodobé záväzky spolu	2 192 053	1 249 801
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	542 125	2 944 949
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	542 125	2 944 949
Závazky spolu	2 734 178	4 194 750

4. Odložený daňový závazok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnom prehľade:

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	3 178 984	2 854 827
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 178 984	2 854 827
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	-608 648	-406 509
odpočítateľné	-608 648	-406 509
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná ako vlastné imanie	0	0
Odložený daňový záväzok	539 771	538 630
Zmena odloženého daňového záväzku	1 141	83 308
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 670	2 996
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 836	23 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 836</i>	<i>23 363</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 151</i>	<i>23 689</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 355	2 670

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty		0
Ostatné		0
Spolu	0	0

H. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá náplň pre iné aktíva a pasíva.

I. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa materiálových druhov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť Obdbyt a	DU, DUB puzdra		DP10, 11, DP31, DP4, DX		Ostatne puzdra+Sluzby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016 h	2015 i
Nemecko	3 188 073	3 774 594	4 841 779	2 859 634	822 267	3 010 937	8 852 119	9 645 165
Francúzsko	636 513	650 037	459 215	452 313	171 211	304 973	1 266 939	1 407 323
Poľsko	107 374	103 514	1 956 722	1 571 110	116 867	189 589	2 180 963	1 864 213
Rakúsko	119 072	109 464	657 127	529 641	764 270	1 174 643	1 540 469	1 813 748
iné	978 764	1 271 290	1 857 224	1 403 531	1 109 372	1 162 273	3 945 360	3 837 094
Spolu	5 029 796	5 908 899	9 772 067	6 816 229	2 983 987	5 842 415	17 785 850	18 567 543

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Hlavným dôvodom zvýšenia stavu zásob bolo nárast zásob nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby z titulu predzásobenia kvôli realizácii technického zhodnotenia výrobnéj linky.

a	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	416 718		497 887	876 972	-81 169	-379 085
Výrobky	859 704		751 448	843 128	108 256	-91 680
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	1 276 422		1 249 336	1 720 100	27 086	-470 764
Tvorba opravnej položky	-178 878		-290 823	-236 666	111 945	-54 157
Manká a škody					1 101	-1 553
Reprezentačné						
Dary						
Iné					-5 465	-2 432
	1 097 544		958 513	1 483 434		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					134 668	-528 906

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 948
Predaj materiálu a kovového odpadu	102 462
Predaj dlhodobého majetku	2 865
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0
Výnosy z dotácií	0
Iné	3 621
Finančné výnosy, z toho:	18 567
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 558</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-2 892
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>9</i>
Výnosy z podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0
Výnosové úroky	9
Ostatné finančné výnosy	

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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	16 397 415	17 695 605
Tržby z predaja služieb	280 751	45 555
Tržby za tovar	1 107 684	826 383
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	17 785 850	18 567 543

J. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 713 019	2 577 843
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 776</i>	<i>12 392</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 776	12 392
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 699 243</i>	<i>2 565 451</i>
Korporátne služby	1 174 299	238 777
Doprava	84 144	80 198
Preprava zamestnancov	37 392	57 919
Externé služby - dočasní zamestnanci	356 214	436 479
Nájomné	57 802	30 528
Prenájom (lízing)	51 792	63 764
Náklady na inzerciu, reklamu	82 169	40 807
Právne a ekonomické poradenstvo	37 375	48 298
Externé opracovanie výrobkov	734 827	631 711
Externé služby - kontrola, triedenie vyrobených dielov	250 179	205 650
Telekomunikačné služby	53 073	53 052
Strážna služba	56 108	50 057
Oprava a údržba	66 614	47 751
Cestovné	84 164	98 360
Reprezentačné náklady	47 419	38 444
Ostatné	525 672	443 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-16 894	102 689
Predaj materiálu	7 020	5 847
Predaj dlhodobého hmotného majetku	14 891	23 842
Manká a škody	1 101	1 553
Tvorba a zúčtovanie rezerv (opravná položka k pohľadávkam)	-95 060	7 837
Preúčtovanie nenárokovateľnej DPH	0	0
Iné	55 154	63 611
Finančné náklady, z toho:	63 953	185 598
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 195</i>	<i>20 591</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 825	1 369
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>43 758</i>	<i>165 007</i>
Nákladové úroky	39 874	161 740
Bankové poplatky	3 884	3 268
Iné	0	0

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 477 504		100,00 %	4 164 090		100,00 %
teoretická daň		545 051	22,00 %		916 100	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	-6 431	-1 415	-0,06 %	-13 995	-3 079	-0,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	2 471 073	543 636	21,94 %	4 150 095	913 021	21,88 %
Splatná daň z príjmov		543 636	21,94 %		913 021	21,88 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		543 636	21,94 %		913 021	21,88 %

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými stranami			
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	02	11 578 564	12 804 240
Nákup materiálu a tovaru	01	3 440 952	3 731 376
Nákup strojov, zariadení a software	01	42 782	167 757
Licenčné poplatky	05	0	0
Poistenie	11	47 308	52 118
Ostatné služby	11	1 296 381	399 078
Krátkodobá pôžička	08		
Dlhodobá pôžička	08	0	2 403 649
Prijaté pôžičky celkom	08	0	2 403 649
Úroky z dlhodobej pôžičky	08	39 874	161 740
Krátkodobá poskytnutá pôžička			
Dlhodobá poskytnutá pôžička		403 067	0
Poskytnuté pôžičky celkom		403 067	0
Prijaté úroky z pôžičky		0	0

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

Kód druhu obchodu:

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

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	994 323	753 079
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	403 067	0
Spolu aktíva	1 397 390	753 079
Závazky z obchodného styku	1 233 232	241 673
Prijaté pôžičky	0	2 403 649
Spolu pasíva	1 233 232	2 645 322

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

Žiadne takéto významné udalosti nenastali.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 597	-	0	0	16 597
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	61 448 224	0	0	0	61 448 224
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 660	0	0	0	1 660
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-
Nerozdelný zisk minulých rokov	15 733 123	0	0	3 170 031	18 903 154
Neuhradená strata minulých rokov	-9 961 006	0	0	0	-9 961 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 170 031	1 932 726	0	-3 170 031	1 932 726
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	70 408 629	1 932 726	0	0	72 341 355

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

	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 597	-	0	0	16 597
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	61 448 224	0	0	0	61 448 224
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 660	0	0	0	1 660
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-
Nerozdelný zisk minulých rokov	13 558 234	0	0	2 174 889	15 733 123
Neuhradená strata minulých rokov	-9 961 006	0	0	0	-9 961 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 174 889	3 170 031	0	-2 174 889	3 170 031
Vyplatené dividendy	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	67 238 598	3 170 031	0	0	70 408 629

Na základe rozhodnutia spoločníkov spoločnosti „per rollam“ zo dňa 19. novembra 2010 došlo k bezodplatnému vkladu kmeňových akcií na meno spoločnosti Coltec Industries France SAS do obchodného majetku GGB Slovakia s.r.o., a to v prospech kapitálových fondov Spoločnosti. Na základe tohto nepeňažného vkladu sa vlastné imanie spoločnosti GGB Slovakia s.r.o. zvýšilo o sumu 61 178 000 EUR, avšak bez zvýšenia základného imania spoločnosti.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 297 264 ⁸	6 240 283 ⁸
Zaplatené úroky	-39 874	-161 740
Prijaté úroky	9	13
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami		
Ostatné	-913 020 ⁸	-994 058
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 344 379	5 084 499
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-418 253	-1 012 316
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	2 865	3 583
Obstaranie fin.investícií		
Poskytnuté pôžičky	-403 067	0
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-818 455	-1 008 733
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Prijmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-2 403 649	-4 116 589
Poskytnutá pôžička		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 403 649	-4 116 589
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	122 275	-40 823
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	66 463	107 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	188 738	66 463

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 477 504	4 164 090
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 158 747	1 189 441
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravných položiek k dlhodobému majetku	-9 064	-21 903
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-95 063	15 900
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-93 251	80 594
Zmena stavu rezerv	282 126	-281 645
Úrokové náklady netto	39 865	161 726
Strata/(zisk) z predaja dlhodobého majetku	12 026	20 258
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 772 890	5 328 462
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-662 296	386 900
Úbytok (prírastok) zásob	-123 833	717 040
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 310 503	-192 120
Peňažné toky z prevádzky	4 297 264	6 240 283

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.