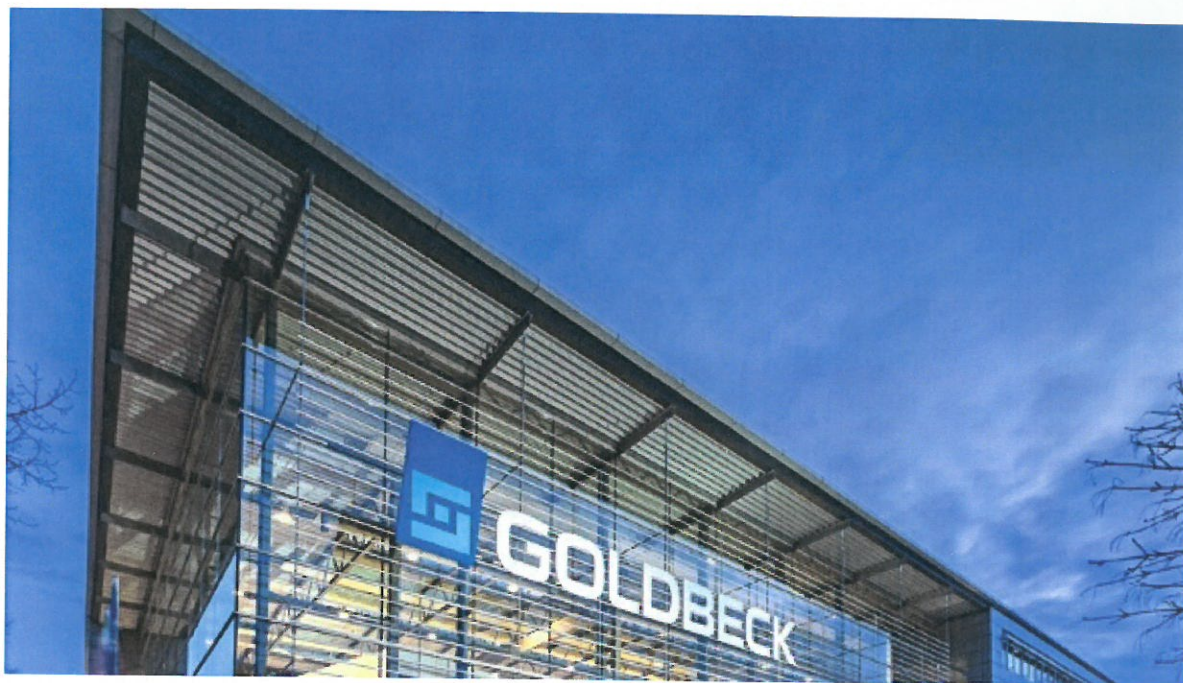




Goldbeck, s.r.o.

Výročná správa za hospodársky rok

od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015

V Bratislave, dňa 3. apríla 2017

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 zákona NR SR č. 540/2007 Z.z.
(Dodatok k správe audítora)**

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Goldbeck, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Goldbeck, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. marcu 2015, ku ktorej sme dňa 29. júna 2016 vydali správu nezávislého audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj nepodmienený názor v nasledujúcom znení:

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Goldbeck, s.r.o. k 31. marcu 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

V zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov sme tiež overili, či informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe Spoločnosti k 31. marcu 2015, sú v súlade s vyššie uvedenou overenou účtovnou závierkou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za výročnú správu

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za vyhotovenie, správnosť a úplnosť výročnej správy v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Našou zodpovednosťou je na základe overenia vyjadriť názor na to, či informácie vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Súčasťou overenia je uskutočnenie postupov overujúcich súlad tých údajov vo výročnej správe, ktoré sú predmetom účtovníctva, s účtovnou závierkou. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností vo výročnej správe, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu výročnej správy, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly Spoločnosti. Údaje a informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré neboli získané z účtovnej závierky, sme neoverovali.

Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika

T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



Názor

Podľa nášho názoru informácie, ktoré sú predmetom účtovníctva a sú uvedené vo výročnej správe spoločnosti Goldbeck, s.r.o. zostavenej za rok ukončený 31. marca 2015, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

PricewaterhouseCoopers Slovensko

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, dňa 8. júna 2017



[Signature]
Ing. Štefan Čupil, FCCA
Licencia UDVA č. 1088

Obsah

1. Základné informácie o Spoločnosti	3
2. Vývoj Spoločnosti.....	5
3. Hospodárenie Spoločnosti za hospodársky rok.....	6
4. Vybrané finančné ukazovatele	8
5. Riadenie finančného rizika.....	8
6. Náklady na výskum a vývoj.....	9
7. Vplyv spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť.....	9
8. Organizačná zložka v zahraničí.....	10
9. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy	10

1. Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno: Goldbeck, s.r.o.

(ďalej „Spoločnosť“)

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: Dvojkrížna 9, Bratislava 821 07, Slovensko

Identifikačné číslo: 35 900 733

Dátum vzniku: 9. august 2004

Obchodný register: Okresný súd Bratislava I, odd. Sro., vložka číslo: 33185/B

Predmet podnikania:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb a ich zmien;
- výkon činnosti uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien;
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti.

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán

Konatelia: Jörg-Uwe Goldbeck (od 18. septembra 2004)

Uwe Brackmann (od 18. septembra 2004)

Prokúra: Ing. Pavol Čarný (od 1. februára 2007)

Petr John (od 7. mája 2005)

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach
Goldbeck International, GmbH, Nemecko	170 000 EUR	85%	85%
Goldbeck GmbH, Nemecko	30 000 EUR	15%	15%

O skupine Goldbeck

GOLDBECK je rodinná spoločnosť. Koncipujeme, stavíme a staráme sa o množstvo typov budov. Systémové prvky, z ktorých sa skladajú naše budovy, si vyrábame prevažne sami. Vďaka hustej sieti pobočiek sme blízko k našim zákazníkom. Ten, kto realizuje projekty so spoločnosťou GOLDBECK, dostane všetky služby pod jednou strechou.

„Pre našich zákazníkov chceme skĺbiť stavebnú úlohu a následné komponenty služieb. Naši zákazníci sa totiž musia vedieť úplne sústrediť na svoju prácu.“ Lars Luderer | Konateľ, GOLDBECK GmbH

Pôsobenie skupiny je európske a svoje výrobné závody má umiestnené prevažne v Nemecku a Českej republiky. Skupina prevádzkuje 6 výrobných závodov, 2 systémové centrá a 40 pobočiek v Nemecku a v ďalších 6 krajinách.

Ďalšie informácie o Spoločnosti a skupine Goldbeck („Skupina“) sú dostupné na adrese <http://www.goldbeck.de/sk/domov/>



2. Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 2004 a jej hlavnou oblasťou pôsobenia je výstavba administratívnych budov, hál a parkovacích domov. Od svojho vzniku Spoločnosť svoje pôsobenie významne nezmenila, skôr sa snaží napredovať vo svojom odvetví a vylepšovať svoju pozíciu voči konkurencii. V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto na stavebnom trhu.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti od svojho založenia je dosiahnuť a udržať si významné postavenie vo svojom segmente pôsobenia, udržiavať a zvyšovať spokojnosť svojich klientov prostredníctvom kvality svojich výrobkov.

Predpokladaný vývoj v budúcnosti

Hoci bola Spoločnosť v tomto roku čiastočne ovplyvnená dopadom hospodárskej krízy, v nasledujúcich rokoch sa Spoločnosť plánuje usilovať o upevnenie svojej pozície na slovenskom trhu. Predpokladá, že zvýši trend rastu tržieb a výsledku hospodárenia smerom k dosiahnutiu stanovených pozitívnych dlhodobých ziskových cieľov. Tieto úvahy sú podporené plánovaným nárastom nových projektov, zdokonaľovaním a optimalizáciou výrobných a stavebných procesov v rámci Skupiny.

V hospodárskom roku končiacom k 31. marcu 2016 Spoločnosť predpokladá pokračujúci rast nových projektov a celkové zlepšenie medziročných výsledkov v porovnaní s rokom končiacim k 31. marcu 2015. Manažment verí, že nasledujúci rok bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným, nákladovo efektívnym a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti pre spoločníkov.

Vnímané riziká a neistoty

Manažment si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych výnimočných rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie Spoločnosti.

3. Hospodárenie Spoločnosti za hospodársky rok

Spoločnosť v hospodárskom roku končiacom 31. marca 2015 dosiahla zisk 1 625 127 EUR. Oproti predchádzajúcemu roku výsledok hospodárenia výrazne vzrástol. V predchádzajúcom účtovnom období výsledok hospodárenia predstavoval stratu vo výške 40 686 EUR. Dôsledok tohto nárastu je hlavne rozbeh projektov po hospodárskej kríze a s tým súvisiaci aj nárast nákladov v oblasti materiálovej spotreby, subdodávateľských služieb a v oblasti zamestnancov.



Tabuľka zobrazujúca vývoj vlastného imania a výsledku hospodárenia

Položka vlastného imania (EUR)	Stav k 1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2015
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Zákonný rezervný fond	20 000	0	0	0	20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 861 281	0	0	0	7 861 281
Neuhradená strata minulých rokov	-22 479	0	0	-40 686	-63 165
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 686	1 625 127	0	40 686	1 625 127
Vlastné imanie spolu	8 018 116	1 625 127	0	0	9 643 243

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Strata z minulého roka bola vyrovnaná nasledovne:

Alokácia (EUR)	Suma
Rezervný fond	-
Nerozdelený zisk/neuhradená strata minulých rokov	-40 686
Výplata dividend	-
SPOLU	-40 686

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako príloha.

4. Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

(EUR)	2013	2014	2015
Výnosy z hospodárskej činnosti	9 514 672	16 169 306	32 564 152
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení zisk/(strata)	-22 479	-40 686	1 625 127
Základné imanie	200 000	200 000	200 000
Priemerný počet zamestnancov	21	21	25

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	2015	2014
Hrubá marža (%)	38,85	40,33
Bežná likvidita	2,46	2,44
Doba inkasa pohľadávok	43,33	81,65
Doba úhrady záväzkov	131,18	189,52
Celková zadlženosť (%)	46,39	40,67

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom aj poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

5. Riadenie finančného rizika

Podnikateľskú činnosť, ktorú spoločnosť vykonáva, ovplyvňujú rozličné finančné riziká: trhovému riziku (pozostávajúce z cenového rizika a kurzového rizika) a rizika straty likvidity. Komplexné riadenie spomínaných rizík spoločnosti sa zameriava na nepredvídateľnosť vývoja na finančných trhoch a usiluje sa minimalizovať potenciálne negatívne dopady na jej finančnú situáciu.

6. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť ako taká v hospodárskom roku neinvestovala do výskumu a vývoja. Celý výskum a vývoj sa uskutočňuje na úrovni Skupiny a Spoločnosť je už len koncovým užívateľom výskumu skupiny.

7. Vplyv spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť

Životné prostredie

Goldbeck, s.r.o. dôsledne sleduje svoje stanovené ciele týkajúce sa Ochrany životného prostredia. Ekologické prostredie nie je len jedným z cieľov, ale podstatnou časťou stratégie spoločnosti. Na zabezpečenie trvalého rozvoja a systematickej ochrany životného prostredia zohľadňujeme dopady procesov na životné prostredie. Toto zohľadnenie vykonávame už pri plánovaní produktov a technológií Skupiny. Pri samotnej realizácii výrobného procesu sa Spoločnosť opiera o princípy ochrany životného prostredia a to hlavne o systém manažmentu životného prostredia, úspory energií, racionálne využívanie úžitkovej a pitnej vody, odpadové hospodárstvo zamerané na zhodnocovanie odpadov, ako aj využívanie technológií priaznivých k životnému prostrediu a pod.

Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie a spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja.

Zamestnanosť

Goldbeck, s.r.o. mala k 31. marcu 2015 celkovo 25 aktívnych zamestnancov, čo je o 1 viac ako k 31. marcu 2014. Vysoko kvalifikovaní zamestnanci sú kľúčom k úspechu spoločnosti. Spoločnosť neustále investuje do vzdelávania zamestnancov, vďaka ktorému si každý z nich zvyšuje svoje odborné vedomosti pre konkrétnu pracovnú pozíciu. Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Vývoj počtu zamestnancov:

Názov položky	Stav k 31.03.2015	Stav k 31.03.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	6	6

8. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

9. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu okrem skutočností uvedených v poznámkach k účtovnej závierke.

Ing. Pavol Čarný

Prokúra

Goldbeck, s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. marcu 2015
a Správa nezávislého audítora**

jún 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Goldbeck, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Goldbeck, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. marcu 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

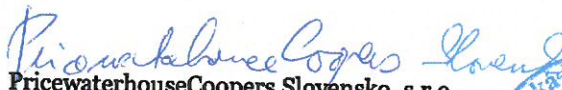
Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

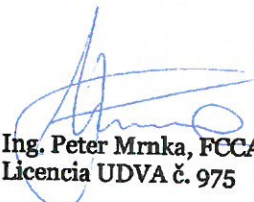
Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Goldbeck, s.r.o. k 31. marcu 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

V Bratislave, 29. júna 2016




Ing. Peter Mrnka, FCCA
Licencia UDVA č. 975

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32, Slovenská republika

T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.

The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31. 3. 2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 7 8 4 6 3 IČO 3 5 9 0 0 7 3 3 SK NACE 4 1 . 2 0 . 2	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná (vyznačí sa x)	Účtovná jednotka malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 4 2 0 1 4 do 3 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 1 3 do 3 2 0 1 4
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Goldbeck, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Dvojkrížna

PSČ

Obec

82107 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

2 / 4 5 6 4 2 0 5 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

24. 6. 2015

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 5 8 4 8 0 1	1 8 2 2 9 8 8 1	
			3 5 4 9 2 0		1 3 5 1 4 9 7 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 0 4 5 9	8 9 5 7 8	
			3 0 0 8 8 1		1 6 5 2 1 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 0 4 5 9	8 9 5 7 8	
			3 0 0 8 8 1		1 6 5 2 1 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 0 4 5 9	8 9 5 7 8	
			3 0 0 8 8 1		1 6 5 2 1 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (068A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 8 1 7 4 9 9 7	1 8 1 2 0 9 5 8	
				5 4 0 3 9		1 3 3 2 5 9 8 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				1 6 3 4 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				1 6 3 4 2
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		3 7 2 2 8	3 7 2 2 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		3 7 2 2 8	3 7 2 2 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		4 5 4 4 2 7 0	4 4 9 0 2 3 1
				5 4 0 3 9	4 2 5 9 1 5 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 9 1 6 7 8 0	3 8 6 2 7 4 1
				5 4 0 3 9	3 5 5 3 9 5 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 1 6 7 8 0	3 8 6 2 7 4 1		
			5 4 0 3 9		3 5 5 3 9 5 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	2 4 9 2 2 0	2 4 9 2 2 0		
					3 2 6 9 1 5	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 7 4 0 9 1	3 7 4 0 9 1		
					3 6 5 3 5 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 1 7 9	4 1 7 9		
					1 2 9 3 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiel (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 5 9 3 4 9 9	1 3 5 9 3 4 9 9		9 0 5 0 4 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 8 6 9	7 8 6 9		1 2 9 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 5 8 5 6 3 0	1 3 5 8 5 6 3 0		9 0 4 9 1 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 9 3 4 5	1 9 3 4 5		2 3 7 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 6 2 1	1 6 6 2 1		2 1 2 4 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 7 2 4	2 7 2 4		2 5 3 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 8 2 2 9 8 8 1	1 3 5 1 4 9 7 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 6 4 3 2 4 3	8 0 1 8 1 1 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 7 9 8 1 1 6	7 8 3 8 8 0 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 8 6 1 2 8 1	7 8 6 1 2 8 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 6 3 1 6 5	- 2 2 4 7 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 6 2 5 1 2 7	- 4 0 6 8 6
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 5 8 3 3 5 4	5 4 9 6 8 5 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 6 6 4 7 4	9 9 0 2 9 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 0 4 0 2 9 4	9 6 5 3 7 1
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	1 0 4 0 2 9 4	9 6 5 3 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 1 8 0	1 9 6 5 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		5 2 7 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 3 8 5 5 6 6	3 9 5 7 1 2 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 7 2 4 3 6 8	3 4 6 9 9 4 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 7 2 4 3 6 8	3 4 6 9 9 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	2 3 4 5 6 7	4 8 0 3 1 9
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 3 1 9 4	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 2 1 6	6 4 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 9 9 2 2 1	3 2 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		5 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 1 3 1 4	5 4 9 4 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 1 3 1 4	5 4 9 4 3 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 2 8 4	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 2 8 4	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 2 5 6 8 5 8 5	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 5 6 4 1 5 2	1 6 1 6 9 3 0 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 5 3 7 4 1 9	1 5 8 8 7 8 1 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 3 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 7 3 3	2 7 7 1 7 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 0 4 6 5 9 2 5	1 6 1 5 0 7 3 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 9 8 9 6 6 9 2	9 4 8 0 1 4 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 8 7 2 3 2 6	4 9 3 8 5 5 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 5 2 2 8 6 0	1 3 5 2 4 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 2 1 9 8 1 0	1 0 9 6 0 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 7 7 7 2 9	2 3 7 7 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 5 3 2 1	1 8 6 5 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 5 9 0	4 8 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 3 1 3 9	6 5 4 9 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 3 1 3 9	6 5 4 9 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 0 8 1 9	1 3 2 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 5 4 9 9	2 9 6 0 8 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 9 8 2 2 7	1 8 5 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 7 6 8 4 0 1	1 4 6 9 1 1 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 7 9 3	1 3 7 0 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 4 3 3	1 0 2 2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 4 3 3	1 0 2 2 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 3 6 0	3 4 7 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 5 1 0 9	7 9 0 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 1 9 4	1 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 1 9 4	1 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 8 4 5	4 6 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 0 7 0	3 2 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 7 3 1 6	5 7 9 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 0 6 0 9 1 1	2 4 3 6 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 3 5 7 8 4	6 5 0 5 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 7 8 2 8 6	6 5 8 9 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 2 5 0 2	- 8 4 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 2 5 1 2 7	- 4 0 6 8 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.marcu 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Goldbeck, s.r.o.
Dvojkřížna 9
821 07 Bratislava

Spoločnosť Goldbeck, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. augusta 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 33185/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb a ich zmien;
- výkon činnosti uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien;
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- nákup tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	24
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.marcu 2015 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.apríla 2014 do 31.marcu 2015..

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. decembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. marca 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2015.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Konatelia:	Jörg-Uwe Goldbeck	Jörg-Uwe Goldbeck
Prokurista:	Uwe Brackman Ing. Pavol Čarný Petr John	Uwe Brackman Ing. Pavol Čarný Petr John

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2015 a k 31. marcu 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Goldbeck International, GmbH	170 000	85	85	0
Goldbeck GmbH	30 000	15	15	0
Spolu	200 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Goldbeck International GmbH, Ummelner Str.4-6, Bielefeld 336 49, SRN, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Goldbeck. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Goldbeck GmbH, Ummelner Str.4-6, Bielefeld 336 49, SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje 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 v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Zariadenia a inventár	6	Lineárna	16,67

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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit a prípravu účtovnej závierky, daňového priznania, nevyčerpanú dovolenku a nevyfakturované dodávky a služby.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

k) 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 vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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.

p) Vykazovanie výnosov

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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb za koncepciu a dodávku stavieb, predovšetkým skladových a distribučných centier, parkovacích miest, solárnych systémov a iných objektov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuťel- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2014	0	0	418 555	0	0	0	0	0	418 555
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	28 096	0	0	0	0	0	28 096
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2015	0	0	390 459	0	0	0	0	0	390 459
Oprávky									
Stav k 1.4.2014	0	0	253 340	0	0	0	0	0	253 340
Prírastky	0	0	75 637	0	0	0	0	0	75 637
Úbytky	0	0	28 096	0	0	0	0	0	28 096
Stav k 31.3.2015	0	0	300 881	0	0	0	0	0	300 881
Opravné položky									
Stav k 1.4.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2014	0	0	165 215	0	0	0	0	0	165 215
Stav k 31.3.2015	0	0	89 578	0	0	0	0	0	89 578

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2013	0	0	371 073	0	0	0	0	0	371 073
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	36 073	0	0	0	83 555	0	83 555
Presuny	0	0	83 555	0	0	0	0	0	36 073
Stav k 31.3.2014	0	0	418 555	0	0	0	-83 555	0	0
Oprávk									
Stav k 1.4.2013	0	0	223 923	0	0	0	0	0	223 923
Prírastky	0	0	65 466	0	0	0	0	0	65 466
Úbytky	0	0	36 049	0	0	0	0	0	36 049
Stav k 31.3.2014	0	0	253 340	0	0	0	0	0	253 340
Opravné položky									
Stav k 1.4.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2013	0	0	147 150	0	0	0	0	0	147 150
Stav k 31.3.2014	0	0	165 215	0	0	0	0	0	165 215

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.3.2015
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
	0

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú najmä dopravné prostriedky, ktoré sú k 31.3.2015 havarijne poistené na celkovú hodnotu 379 720 EUR (k 31.3.2014: 394 622 EUR). Hnuteľné veci a stroje sú k 31.3.2015 poistené prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 260 800 EUR (k 31.3.2014: 210 800 EUR)

2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	32 537 419	15 533 082	32 537 419
Náklady na zákazkovú výrobu	26 320 688	13 712 245	26 320 688
Hrubý zisk / hrubá strata	6 216 731	1 820 837	6 216 731

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.3.2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 194 117	2 194 117
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	14 653	14 653
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2015
Pohľadávky z obchodného styku	13 220	40 819	0	0	54 039
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	13 220	40 819	0	0	54 039

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
			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	37 228	0	37 228
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 228	0	37 228
			Krátkodobé pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku	2 600 110	1 316 669	3 916 779
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	374 091	0	374 091
Iné pohľadávky	253 402	0	253 402
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 227 603	1 316 669	4 544 272
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014	
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 316 669	34 078	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 227 603	4 238 292	
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 544 272	4 272 370	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 228	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 228	0	

Na žiadne pohľadávky nebolo k 31. marcu 2015 zriadené záložné právo (rovnako k 31. marcu 2014).

Spoločnosť nemala k 31. marcu 2015 ani k 31. marcu 2014 žiadne pohľadávky s obmedzenou možnosťou disponovania.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Pokladnica, ceniny	7 869	1 296
Bežné bankové účty	13 585 630	9 049 193
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 593 499	9 050 489

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	16 621	21 243
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	2 724	2 535
Spolu	19 345	23 778

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-23 186	-30 998
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	23 186	30 998
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	192 404	7 027
odpočítateľné	192 404	7 027
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	37 228	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	37 228	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	42 502	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	5 274
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-842
Zaúčtovaná ako náklad	0	-842
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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 1.4.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2015
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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 a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútame fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 861 281	0	0	0	7 861 281
Neuhrazená strata minulých rokov	-22 479	0	0	-40 686	-63 165
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 686	1 625 127	0	40 686	1 625 127
Vlastné imanie spolu	8 018 116	1 625 127	0	0	9 643 243

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2014
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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 a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútame fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 810 579	50 702	0	0	7 861 281
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-22 479	-22 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-22 479	-40 686	0	22 479	-40 686
Vlastné imanie spolu	8 008 100	10 106	0	0	8 018 116

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 40 686 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014	
Účtovná strata		40 686
Vysporiadanie účtovnej straty	2015	
Zo zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		40 686
Iné		0
Spolu		0

Štatutárny orgán nerozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2015 do dátumu zostavenia účtovnej závierky.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2015
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	549 434	131 314	549 434	0	131 314
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	549 434	131 314	549 434	0	131 314
Nevyčerpaná dovolenka vrá-tane soc. Zabezpečenia	20 254	13 352	20 254	0	13 352
Audit a účtovná závierka	17 300	18 000	17 300	0	18 000
Daňové priznanie a poraden-stvo	1 900	1 900	1 900	0	1 900
Rezerva na služby	9 036	1 479	9 036	0	1 479
Rezerva na nevyfakturované dodávky vramci skupiny	500 944	96 583	500 944	0	96 583
Ostatné krátkodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	549 434	131 314	549 434	0	131 314

Názov položky	Stav k 1.4.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 625	549 434	25 625	0	549 434
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	25 625	549 434	25 625	0	549 434
Nevyčerpaná dovolenka vrá-tane soc. Zabezpečenia	1 725	20 254	1 725	0	20 254
Audit a účtovná závierka	22 000	17 300	22 000	0	17 300
Daňové priznanie a poraden-stvo	1 900	1 900	1 900	0	1 900
Rezerva na služby	0	9 036	0	0	9 036
Rezerva na nevyfakturované dodávky vramci skupiny	0	500 944	0	0	500 944
Ostatné krátkodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	25 625	549 434	25 625	0	549 434

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 066 474	990 296
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 066 474	990 296
Závazky po lehote splatnosti	907 944	161 656
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 477 622	3 795 472
Krátkodobé záväzky spolu	7 385 566	3 957 128

Závazky Spoločnosti neboli k 31. marcu 2015 ani k 31. marcu 2014 kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 651	13 601
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 529	6 050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 529	6 050
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 180	19 651

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2015	Suma istiny v EUR k 31.3.2015	Suma istiny v EUR k 31.3.2014
Dlhodobé pôžičky					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				23 194	23 194	0
Goldbeck GmbH	EUR	1,02	31.3.2016	23 194	23 194	0
Krátkodobé finančné výpomoci					0	0
Spolu				23 194	23 194	0

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 287	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	3 287	0

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby a tovar	
	2015	2014
Slovenská republika	24 759 048	15 188 604
Maďarská republika	7 485 812	2 273
Nemecká republika	289 530	663 551
Iné krajiny EÚ	3 029	33 385
Spolu	32 537 419	15 887 813

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj materiálu	26 733	281 493
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	4 317
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	1 922	252 958
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 811	24 218
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	7 793	13 701
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	3 360	3 477
	3 360	3 477
	4 433	10 224
	4 433	10 224
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 047	354 731
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	32 524 372	15 533 082
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31 166	291 717
Čistý obrat celkom	32 568 585	16 179 530

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 872 326	4 938 556
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 900	19 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	18 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	1 900	1 900
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 852 426</i>	<i>4 918 656</i>
Subdodávky k zákazkám	6 080 501	2 960 764
Management fee	1 465 562	1 189 112
Cestovné	140 432	117 507
Projekcia	731 339	123 465
Nájomné	77 419	74 551
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	40 977	7 371
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Ochrana objektov	92 422	21 805
Upratovanie, čistiace práce	11 178	7 268
Telefón, internet	27 654	30 373
Provízie	0	168 000
Odvoz a likvidácia odpadu	28 469	10 735
Reprezentačné náklady	45 019	26 684
Opravy a udržiavanie	29 274	40 977
Školenia, preklady	9 391	14 971
Softvérové poradenstvo	5 400	10 235
Personálne poradenstvo	38 995	24 269
Ostatné	28 394	90 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 318	309 304
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	253 106
Poistenie	0	0
Ostatné	34 062	20 525
Finančné náklady, z toho:	52 256	35 763
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>45 109</i>	<i>7 903</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 845	4 610
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 845</i>	<i>4 610</i>
Ostatné	31 264	3 293
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	31 264	3 293
	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 042
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 060 910			24 366		
teoretická daň		453 400	22%		5 604	23%
Daňovo neuznaté náklady	-80 075	-17 616	1%	266 862	61 378	252%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-8 497	-1 954	-8%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	240	1%
Iné	0	0		-940	-216	-1%
Spolu		435 784	21%		65 052	267%
Splatná daň z príjmov		478 286	23%		65 894	270%
Odložená daň z príjmov		-42 502	2%		-842	-3%
Celková daň z príjmov		435 784	21%		65 052	267%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Prenajatý majetok	77 411	86 401
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť si prenájíma nebytové priestory, byty a osobné automobily. Doba ukončenia prenájmu je rôzna.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
GOLDBECK International GmbH	01	1 644 337	611 160
GOLDBECK International GmbH – výnos	02	285 578	0
GOLDBECK Prefabeton s.r.o.	01	560 835	277 193
GOLDBECK Sp.z.o.o.	01	598	530
GOLDBECK Bauelemente Bielefeld GmbH	01	1 562 034	304 543
GOLDBECK Bauelemente Treuen GmbH	01	31 054	89 329

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015 c	2014 d
GOLDBECK GmbH	01	225 586	77 008
GOLDBECK GmbH – prijatý úrok	08	0	4 784
GOLDBECK GmbH – nákladový úrok	08	23 194	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.3.2015	Stav k 31.3.2014
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	-1 922
Aktíva spolu	0	-1 922
Závazky z obchodného styku	3 875 659	570 250
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	96 583	500 944
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	23 194	0
Pasíva spolu	3 995 436	1 071 194

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

Po 31. marci 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 060 910	24 366
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Oprava chýb minulých období		50 702
Odpisy dlhodobého majetku	73 139	65 490
Odpis zásob	2 498	0
Odpis pohľadávky	1 922	253 016
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	40 819	13 220
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-418 120	523 809
Úrokové náklady (netto)	18 761	-10 206
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-4 317
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 779 929	916 080
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-361 248	-3 901 546
Úbytok (prírastok) zásob	-2 498	7 458
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 090 762	2 709 253
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 506 945	-268 755

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 506 945	-268 755
Zaplatené úroky	0	-18
Prijaté úroky	4 433	10 224
Zaplatená daň z príjmov	29 134	141 736
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 540 512	-116 813
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	2 498	-83 555
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	4 317
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	1 756 253
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 498	1 677 015
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	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	4 543 010	1 560 202
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 050 489	7 490 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 593 499	9 050 489

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.