

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ALUKOV, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. augusta 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 26. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 12147/N).

### 2. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

– výroba a montáž kovových a hliníkových krytov a konštrukcií.

### 3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	49
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	50
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. marca 2019.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2019.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. apríla 2019 schválilo spoločnosť MK-AUDIT, s.r.o. Ladce ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

## B. INFORMÁCIA O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jindřich Záhumenský

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevuvádza.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevykazuje.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum.

Spoločnosť nevykazuje aktivované náklady na vývoj.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť nevykazuje.

**(d) Zásoby**

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť nevykazuje.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nevykazuje.

- (g) **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 nevyžiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (j) **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.
- (k) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **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.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**  
Spoločnosť nevykazuje.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**  
Spoločnosť nevykazuje.
- (p) **Prenájom (lízing)**  
Spoločnosť nevykazuje.
- (q) **Deriváty**  
Spoločnosť nevykazuje.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
Spoločnosť nevykazuje.
- (s) **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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.





**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok2019)						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	111 040	824 511	625 983	0	6 514	0	<b>1 568 048</b>
Prírastky	0	0	13 417	0	54 292	0	<b>67 709</b>
Úbytky	0	45 000	19 583	0	16 675	0	<b>81 258</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	111 040	779 511	619 817	0	44 131	0	<b>1 554 499</b>
Oprávky							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	0	101 163	403 447	0	0	0	<b>504 610</b>
Prírastky	0	78 258	73 417	0	0	0	<b>151 675</b>
Úbytky	0	45 000	19 583	0	0	0	<b>64 583</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	0	134 421	457 281	0	0	0	<b>591 702</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	111 040	723 348	222 536	0	6 514	0	<b>1 063 438</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	111 040	645 090	162 536	0	44 131	0	<b>962 797</b>

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok2018)						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	111 040	693 228	608 473	0	139 070	0	<b>1 551 811</b>
Prírastky	0	131 282	164 270	0	166 253	0	<b>461 805</b>
Úbytky	0	0	146 760	0	298 809	0	<b>445 569</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	111 040	824 510	625 983	0	6 514	0	<b>1 568 047</b>
Oprávky							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	0	63 217	489 157	0	0	0	<b>552 374</b>
Prírastky	0	37 945	61 050	0	0	0	<b>98 995</b>
Úbytky	0	0	146 760	0	0	0	<b>146 760</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	0	101 162	403 447	0	0	0	<b>504 609</b>
Opravné položky							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účt.obdobia</b>	111 040	630 011	119 316	0	139 070	0	<b>999 437</b>
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	111 040	723 348	222 536	0	6 514	0	<b>1 063 438</b>

2. **Dlhodobý finančný majetok**  
Spoločnosť nevykazuje.
3. **Zásoby**  
Spoločnosť nevykazuje opravnú položku k zásobám.
4. **Údaje o zákazkovej výrobe**  
Spoločnosť nevykazuje.
5. **Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**  
Spoločnosť nevykazuje.

## 6. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 7481 €.

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	209	0	209
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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>209</b>	<b>0</b>	<b>209</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	95 952	95 952
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73	0	73
Iné pohľadávky	272	0	272
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>345</b>	<b>95 952</b>	<b>96 297</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	111	0	111
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 združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>111</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 292	78 796	87 088
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 združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 587	0	1 587
Iné pohľadávky	579	0	579
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 458</b>	<b>78 796</b>	<b>89 254</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky a informácie o derivátových transakciách spoločnosť nevykazuje.

Spoločnosť nevykazuje Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem sporiaceho účtu vo výške 50 141 EUR, ktorým môže disponovať 7 dní po oznámení banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	8 378	16 687
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	74 825	241
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 141	3 125
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>133 344</b>	<b>20 053</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje.

**9. Vlastné akcie**  
Spoločnosť nevykazuje.

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 577</b>	<b>7 263</b>
Poistenie, domény, softvér	5 577	7 263
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>315</b>	<b>0</b>
Spotreba plynu	315	0
<b>Spolu</b>	<b><u>5 892</u></b>	<b><u>7 263</u></b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

### 2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2019				k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>50 237</b>	<b>47 265</b>	<b>50 237</b>	<b>0</b>	<b>47 265</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 387	45 865	48 387	0	45 865
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 850	1 400	1 850	0	1 400
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>50 237</b>	<b>47 265</b>	<b>50 237</b>	<b>0</b>	<b>47 265</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
	a	b	c	d	e
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36 574</b>	<b>50 237</b>	<b>36 574</b>	<b>0</b>	<b>50 237</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 824	48 387	34 824	0	48 387
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 750	1 850	1 750	0	1 850
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>36 574</b>	<b>50 237</b>	<b>36 574</b>	<b>0</b>	<b>50 237</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>70 154</b>	<b>103 867</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70 154	103 867
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>577 079</b>	<b>815 469</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	526 460	547 359
Záväzky po lehote splatnosti	50 619	268 110

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373, 377). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky a informácie o derivátových transakciách spoločnosť nevykazuje.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

#### 5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>507</b>	<b>2 355</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 110	3 138
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 110</i>	<i>3 138</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 353</i>	<i>4 986</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>264</b>	<b>507</b>

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

#### 6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevykazuje.

## 7. Bankové úvery

Spoločnosť má od roku 2018 možnosť čerpať kontokorentný úver od ČSOB a.s. do výšky 130 000 €  
Splatnosť úveru – neurčito. Čerpanie k 31.12.2019 je 0,00 €.

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Licencia	0	0
Materiál, reklama, opravy, právne služby	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	AL konštrukcie		Tovar		Služby		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g	2019	2018
Slovenská republika	2 333 604	2 289 517	0	0	46 805	39 425	<b>2 380 409</b>	<b>2 328 942</b>
Česká republika	188 584	40 164	0	0	5 000	0	<b>193 584</b>	<b>40 164</b>
Rakúsko	46 646	25 519	0	0	0	190	<b>46 646</b>	<b>25 709</b>
Iné	5 171	37 506	0	0	994	300	<b>6 165</b>	<b>37 806</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 574 005</b>	<b>2 392 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 799</b>	<b>39 915</b>	<b>2 626 804</b>	<b>2 432 621</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje.

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Spoločnosť nevykazuje.

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	2 574 005	2 392 706
Tržby z predaja služieb	52 799	39 915
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 626 804</b>	<b>2 432 621</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	2019	2018
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>211 240</b>	<b>208 707</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 900</i>	<i>3 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	3 700
Iné uist'ovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>209 340</i>	<i>205 007</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	633	1 047
Nájomné	18 838	20 497
Sprostredkovanie	16 341	20 700
Náklady na inzerciu, reklamu	87 677	72 808
Právne a ekonomické poradenstvo	1 460	3 360
Externé opracovanie výrobkov	5 165	4 126
Ostatné	79 226	82 469
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>25 600</b>	<b>21 051</b>
Manká a škody	106	193
Poistenie majetku	11 480	12 434
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	14 014	8 424
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4 016</b>	<b>2 320</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>7</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 006</i>	<i>2 313</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 584	1 768
Bankové poplatky	1 422	545
Iné	0	0
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	71 140	14 939	21,00 %	12 074	2 536	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	17 197	3 611	5,08 %	16 218	3 406	28,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 215	-465	-0,65 %	-2 097	-440	-3,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	86 122	18 085	25,42 %	26 195	5 502	45,57 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>18 085</b>	<b>25,42 %</b>		<b>5 502</b>	<b>45,57 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>18 085</b>	<b>25,42 %</b>		<b>5 502</b>	<b>45,57 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
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	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

#### **K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť nevykazuje.

#### **L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

##### **1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nevykazuje.

##### **2. Podmienený majetok**

Spoločnosť nevykazuje.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

#### **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>6 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 640</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>584 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>584 518</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 840	0	0	0	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>311 480</b>	<b>7 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>318 540</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	311 480	7 060	0	0	318 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>7 060</b>	<b>45 991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 051</b>
<b>Spolu</b>	<b>911 538</b>	<b>53 051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>964 589</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>6 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 640</b>
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>584 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>584 518</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 840</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 840	0	0	0	1 840
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>318 883</b>	<b>0</b>	<b>7 403</b>	<b>0</b>	<b>311 480</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	318 883	0	7 403	0	311 480
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-7 403</b>	<b>14 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 060</b>
<b>Spolu</b>	<b>904 478</b>	<b>14 463</b>	<b>7 403</b>	<b>0</b>	<b>911 538</b>

Účtovný zisk za rok 2018 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2018
<b>Účtovný zisk</b>	<b>7 060</b>

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2018
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 060
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>7 060</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 7 060 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov 7 060 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

Spoločnosť nevykazuje.

**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Spoločnosť nevykazuje.

**S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019 (V EUROCENTOCH)**

Text	2019
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	20 052,56
Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	71 140,53
Úpravy o nepeňažné operácie	124 678,81
Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	120 844,65
Zmena stavu opravných položiek, rezerv a časového rozlíšenia	1 370,24
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-100,00
Výnosy z dividend a podielov na zisku	0,00
Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	2 563,92
<b>Čistý peňažný tok z prev. činn. pred zdanením, zmenami prac. kapit. a mimor. polož.</b>	<b>195 819,34</b>
Zmena potreby pracovného kapitálu	-50 457,64
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-29 846,70
Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	-280 847,35
Zmena stavu zásob	260 236,35
Zmena stavu ostatných nepeňažných krátkodobých aktív	0,00
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činn. pred zdanením a mimoriad. položkami</b>	<b>145 361,64</b>
Zaplatené úroky	-2 583,97
Prijaté úroky	20,05
Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia	18 85,64
Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi vrátane uhradenej dane	0,00
Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku	0,00
<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>	<b>160 883,34</b>
Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-13 979,81
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	100,00
Pôžičky a úvery spriazneným osobám	0,00
Zaplatené kapitalizované úroky	0,00
<b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>	<b>-13 879,81</b>
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-33 712,40
Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	0,00
Zvýšenie z titulu zvýšenia základného kapitálu peňažnými vkladmi	0,00
Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom	0,00
Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady	0,00
Úhrada straty spoločníkmi	0,00
Priame výplaty na ťarchu fondov	0,00
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	0,00
Iné zmeny vlastného kapitálu	0,00
Prijaté dividendy a podiely na zisku	0,00
<b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>	<b>-33 712,40</b>
<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov</b>	<b>113 291,15</b>
<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>133 343,71</b>

### 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.