

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

$\boxed{x}$ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

x	– zostavená
	– schválená

Kód SK NACE

4	6
---	---

7	3
---	---

0

[illegible]

Číslo

[illegible]**Názov obce**[illegible]

Číslo faxu

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

[illegible]

Zostavené dňa: 20.6.2021	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

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

Spoločnosť Sadro, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 31.7.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 6.10.1995 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 3156/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

veľkoobchod v rozsahu voľných živností	(od: 06.10.1995)
maloobchod v rozsahu voľných živností	(od: 06.10.1995)
cestná nákladná doprava	(od: 22.03.1999)
montáž sadrokartónových systémov a kazetových stropov	(od: 22.03.1999)
maliarske, natieračské, sklenárske a tapetárske práce	(od: 22.03.1999)
izolácia proti vlhkosti	(od: 22.03.1999)
stavebné zámočníctvo	(od: 22.03.1999)
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od: 19.12.2019)
prípravné práce k realizácii stavby	(od: 19.12.2019)
dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov	(od: 19.12.2019)

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	32	34
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2020 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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti **28.6.2020.**

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Trenčín.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti Sadro, s.r.o. Považská Bystrica schválilo spoločnosť PROF & PARTNERS s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 .

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia spoločnosti: Alena Juhásová, Rudolf Migila

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(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 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nuvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. (pripade je potrebné doplniť aj inú obstarávaciu cenu, ak sa používa)

Obstarávacia 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.

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.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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.

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje v súlade s postupmi účtovania pre subjekty účtujúce v podvojnom účtovníctve.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Výnosy

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.

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

(o) Oprava významných chýb minulých období

Oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	319 967
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

SADRO sr.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	895	0	0	0	0	0	895
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 379	0	0	0	0	0	7 379
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	895	0	0	0	0	0	895
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 379	0	0	0	0	0	7 379
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

SADRO s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 274	0	0	0	0	0	8 274
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

SADRO s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	602 574	563 336	614 090	0	0	10 546	6 662	0	1797 208
Prírastky	0	12 797	241 485	0	0	0	248 173	0	502 455
Úbytky	0	0	13 772	0	0	0	254 282	0	268 054
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	602 574	576 133	841 803	0	0	10 546	552	0	2 031 608
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	263 590	426 176	0	0	10 546	0	0	700 312
Prírastky	0	18 977	105 825	0	0	0	0	0	124 802
Úbytky	0	0	13 772	0	0	0	0	0	13 772
Stav na konci účtovného obdobia	0	282 567	518 229	0	0	10 546	0	0	811 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	602 574	299 746	187 914	0	0	0	6 662	0	1096 896
Stav na konci účtovného obdobia	602 574	293 566	323 574	0	0	0	552	0	1220 267

SADRO s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	602 574	555 537	592 370	0	0	0	8 474	7 799	1 766 754
Prírastky	0	7 799	26 720	0	0	0	32 707	0	67 226
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	34 519	7 799	47 318
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	602 574	563 336	614 090	0	0	0	6 662	0	1 786 662
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	237 456	338 228	0	0	0	0	0	575 684
Prírastky	0	26 134	92 948	0	0	0	0	0	119 082
Úbytky	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	263 590	426 176	0	0	0	0	0	689 766
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	602 574	318 081	254 142	0	0	0	8 474	7 799	1 191 070
Stav na konci účtovného obdobia	602 574	299 746	187 914	0	0	0	6 662	0	1 096 896

2. Zásoby

Hodnota zásob spoločnosti k 31.12.2020 je 707.402 EUR (31.12.2019: 670.414 EUR). Spoločnosť netvorí opravné položky k zásobám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má neobmedzené právo s nimi nakladať.

h

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30606	0	30606
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
Odložená daňová pohľadávka	9876	0	9876
Dlhodobé pohľadávky spolu	40482	0	40482
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	620624	993499	1614123
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
Daňové pohľadávky a dotácie	24001	0	24001
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	644625	993499	1638124

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12624	0	12624
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	12184	0	12184
Dlhodobé pohľadávky spolu	24808	0	24808
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	587361	1314331	1901692
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	587361	1314331	1901692

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky z obch. styku v lehote splatnosti	620624 38%	587361 31%
Pohľadávky z obch. styku po lehote splatnosti	1 011 828 62%	1 314 331 69%
<i>z toho - do 30 dní</i>	282 900 17%	414 116 22%
<i>- do 90 dní</i>	194 623 12%	386 414 20%
<i>- do 180 dní</i>	184 565 11%	187 430 10%
<i>- do 365 dní</i>	146 534 9%	118 765 6%
<i>- nad 365 dní</i>	203 206 12%	207 606 11%
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 632 452	1 901 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 482	24 808
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 482	24 808

Tvorba OP k pohľadávkam:

K pohľadávkam, u ktorých je riziko že ju dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí, vytvára Spoločnosť opravné položky v účtovníctve v hodnote 100 % neuhradenej čiastky. V roku 2020 boli vytvorené opravné položky v celkovej výške 10.526 EUR, celková výška vytvorených opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020 predstavuje čiastku 185.845 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	550 000	550 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť má k 31. decembru 2020 kontokorentný úver vo VUB a.s. vo výške 750.000 EUR zabezpečený zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky zo dňa 4.9.2007 na sumu 15.000.000 Sk / 497.909 EUR.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	52012	5748
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	100826	33732
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	152838	39473

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9759	6876
Poistenie majetku, PZP, poplatky za licencie, webhosting	9759	6876
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	9759	6876

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24757	24757	12758	7691	24757
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22457	19935	22457	0	19935
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22457	22457	10448	7691	22457
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2300	2300	2300	0	2300
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2310	2300	2310	0	2300

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31. 12. 2018				31. 12. 2019
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Odstupné a odchodné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20494	24757	12758	7691	24757
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18139	22457	10448	7691	22457
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2310	2300	2310	0	2300
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2310	2300	2310	0	2300

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	832 676	961 762
Krátkodobé záväzky spolu	832 676	961 762
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	172 614	80 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	172 614	80 286

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	36 205	37 086
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	10 822	20 933
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 876	12 184
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	64 285	50 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 756	3 575
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 000	18 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 756	21 575
Čerpanie sociálneho fondu	7 086	7 302
Konečný zostatok sociálneho fondu	66 955	64 285

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť má k 31. decembru 2020 investičný úver a kontokorentný úver:

	Mena	splatnosť v mesiacoch	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Výška úveru	Spôsob ručenia	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Bankové úvery								
investičný úver VUB a.s.	EUR	48	1,6	20.06.2022	200 000	zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci	75 023	125 018
kontokorentný úver VUB a.s.	EUR	12	1,5	04.09.2021	750 000	zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam, ručiteľské listiny spoločníkov	609 484	480 105
Bankové úvery spolu					950 000		684 507	605 123

Štruktúra krátkodobých prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

V roku 2020 nebola prijatá žiadna pôžička.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky	EUR	0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	64	0
Výnosy budúcich období, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	tržby z predaja služieb		tržby za tovar		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g
Slovenská republika	1 283 645	1 152 656	5 688 897	5 530 082	6 972 542	6 682 738
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 283 645	1 152 656	5 688 897	5 530 082	6 972 542	6 682 738

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 391	71 861
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	4 000
Tržby z predaja materiálu	0	0
Výnosy z dotácií	107 388	51 159
Náhrady škôd od poisťovní	6 846	6 696
Prebytok zásob	0	11 855
Finančné výnosy, z toho:	103	134
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	103	134
Výnosové úroky	0	132
Ostatné finančné výnosy	103	2

3. 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	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1283645	1152656
Tržby za tovar	5688897	5530082
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	6972542	6682738

H. 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	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	842480	708189
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2300</i>	<i>2310</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2300	2310
Iné uisťovacie 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>581842</i>	<i>581842</i>
Nájomné	2087	1126
Náklady na inzerciu, reklamu	8599	21952
Právne a ekonomické poradenstvo	2518	3665
Nakúpené stavebné poddodávky	662627	555099
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12192	12192
Odmeny člnom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Poistenie	14051	12192
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Predané CP a podiely	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2019			2019		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	274772			329360		
teoretická daň		57702	21,00 %		69166	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	34919	7333		40572	8520	
Výnosy nepodliehajúce dani	-14195	-2981		-2956	-621	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Uroky na BU (zrazk.dan)		0		0	0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		62054	21,00 %		77065	21,00 %
Splatná daň z príjmov		62054	22,58 %		77065	23,40 %
Odložená daň z príjmov		2308	-0,84 %		-4022	-1,22 %
Celková daň z príjmov		74732	22,18%		57050	22,18 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Alena Juhášová	01	71	73
	02	0	0
ASAS a.s.	01	15 754	17 211
ASAS a.s.	02	4 204 963	3 992 757

01 - výnosy (predaj) – služby, zásoby materiálu

02 - náklady (nákup) – služby, hmotný majetok, zásoby

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2019				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6971	0	0	0	6971
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	95284	0	0	0	95284
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1524	0	0	0	1524
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1492270	250317	0	0	1742587
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	256317	210410	256317	0	210410
Spolu	1852366	460727	256317	0	1852366

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2018				31.12.2019
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6971	0	0	0	6971
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	95284	0	0	0	95284
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1524	0	0	0	1524
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1326177	166093	0	0	1492270
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	184093	256317	184093	0	256317
Spolu	1614049	422410	184093	0	1852366

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

	2019
Účtovný zisk	256 317

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	6 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	250 317
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	256 317

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 210.410 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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.