

Poznámky k účtovnej závierke dňa 30. septembra 2022

VŠEOBECNÉ

1. Obchodné meno a adresa

Rockwell Automation Slovakia sro
Šamorínska 10
Bratislava

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

1. októbra 2015 bola otvorená jedna pobočka v Maďarsku a jedna v Rumunsku . Dňa 1. augusta 2022 rumunská pobočka Rockwell Automation Slovakia sro previedla aktivity, aktíva a zamestnancov na lokálny subjekt Rockwell Automation Group v Rumunsku Rockwell Automation LTD. Pobočka bola na koniec zatvorená 8. decembra 2022.

2. Hlavná podnikateľská činnosť podľa výpisu z obchodného registra

- Výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov a elektronických a telekomunikačných zariadení;
- Inštalácia, opravy, revízie a testovanie elektrických zariadení; a
- Výroba, obchod a služby neuvedené v prílohách 1-3 živnostenského zákona.

3. Neobmedzená zodpovednosť

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim akcionárom v iných právnických osobách

4. Počet zamestnancov

Položka	30. septembra 2022	30. septembra 2021
Priemerný počet zamestnancov	28.5	30.3
Počet zamestnancov k súvahovému dňu, z toho:	23	29
Zvládanie	0	1

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 slovenského zákona o účtovníctve (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov) na účtovné obdobie od 1.10.2021 do 30.9.2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 6.4.2022.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI A AKCIONÁRI

7. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. septembru 2022 ak 30. septembru 2021:

akcionár a	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na položkách vlastného imania okrem základného imania % e
	absolútne b	v % c		
Rockwell Autmation International Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA.	0	100%	100%	0
Celkom	0	100%	100%	0

KONSOLIDOVANÁ SKUPINA

Spoločnosť je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke Rockwell Autmation International Holdings LLC, Orange Center 1209, Wilmington 198 01, Delaware, USA , ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Rockwell Automation Inc., 1201 South Second Street, Milwaukee, WI 53201-2496, USA , pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny . Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii na sídlach vyššie uvedených spoločností.

Podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve je spoločnosť oslobodená od povinnosti zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavenie individuálnej účtovnej závierky významne neovplyvní pohľad na finančnú situáciu, náklady, výnosy a výsledok hospodárenia konsolidovaného celku. Obchodné mená a sídla dcérskych spoločností sú uvedené nižšie:

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Základ prípravy

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na princípe časového rozlíšenia, čo znamená, že všetky výnosy a náklady sú zaúčtované pri ich vzniku alebo vynaložení (a nie pri prijatí alebo zaplatení hotovosti), sú zaúčtované v účtovníctve a vykazované v účtovnej závierke obdobia, na ktoré sa vzťahujú.

Všetky peňažné sumy v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Spoločnosť dôsledne aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nadobúdaný dlhodobý majetok je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a súvisiace náklady obstarania (napr. clo, dopravu, montáž, poistenie).

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku bol zostavený na základe predpokladanej doby ekonomickej životnosti súvisiacej s návratnosťou budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok prvýkrát zaradený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (alebo vlastná obstarávacía cena) nepresahuje 3 800 eur, sa neúčtuje v súvahe a účtuje sa priamo do nákladov pri zaradení do používania.

Predpokladaná doba ekonomickej životnosti, spôsob odpisovania a ročná odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná ekonomická životnosť v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatné hnutelné veci <i>Stroje a zariadenia</i>	10	Priamka	10%

V prípade dočasného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá je výrazne nižšia ako jeho účtovná hodnota (po odpočítaní oprávok), sa vytvorí opravná položka tak, aby odrážala nižšiu hodnotu majetku. použitie.

c) Pohľadávky

Pri prvotnom zaúčtovaní sa pohľadávky oceňujú menovitou hodnotou. K nedobytným a pochybným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko nesplatenia, sa vytvára opravná položka.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvorí sa opravná položka vo výške rozdielu medzi jej nominálnou a súčasnou hodnotou. Súčasná hodnota pohľadávky sa vypočíta ako súčet budúcich diskontovaných peňažných príjmov.

d) Finančné účty

Finančné účty pozostávajú zo zostatkov na bankových účtoch, kde je riziko zmeny hodnoty týchto aktív zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa účtujú v sume zohľadňujúcej princíp časového rozlíšenia (prispôsobenie výnosov a nákladov v tom istom účtovnom období).

f) Prídavky na ocenenie

Opravné položky sa účtujú na základe účtovnej zásady obozretnosti, ak možno oprávnene predpokladať, že hodnota majetku bola znížená v porovnaní s jeho účtovnou hodnotou. Opravná položka sa vykazuje vo výške oprávneného predpokladu zníženia hodnoty majetku v porovnaní s jeho účtovnou hodnotou.

g) Ustanovenia

Rezervy sú záväzky predstavujúce súčasnú povinnosť Spoločnosti vyplývajúcu z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že ich vyrovnanie zníži zdroje Spoločnosti v budúcnosti. Rezervy sú záväzky s neistým časovým rozvrhom alebo výškou a sú vykázané v očakávanej výške existujúceho záväzku k súvahovému dňu.

Tvorba rezervy sa účtuje na príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému sa záväzok vzťahuje. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu príslušného účtu rezerv so zodpovedajúcim dobropisom v prospech príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje účtovným zápisom inverzným k vykázaniu tvorby rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, zľavy a na vrátenie kúpnej ceny v prípade reklamácie sa účtuje ako zníženie pôvodne vytvoreného príjmu so zodpovedajúcim dobropisom na účet rezervy.

h) Záväzky

Pri prvotnom vykázaní sa záväzky vykazujú v nominálnej hodnote. Prevzaté záväzky sú vykázané v obstarávacej cene. Ak zosúlaďovacie postupy odhalia, že skutočná výška záväzkov sa líši od sumy uvedenej v účtovníctve, tieto záväzky sa vykážu v účtovníctve a účtovnej závierke v tejto skutočnej výške.

i) Zamestnanecké výhody

Mzdy, platy, príspevky do štátneho dôchodkového a sociálneho poistenia v SR, platená ročná dovolenka a platená nemocenská dovolenka, prémie a iné nepeňažné plnenia (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období v čase ich vzniku.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov právnických osôb sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti. V priloženom výkaze ziskov a strát je daňový náklad vypočítaný na základe zisku/(straty) pred zdanením, ktorý bol upravený o daňovo odpočítateľné a daňovo neuznatelné položky z dôvodu trvalých a dočasných úprav základu dane a prípadných daňových strát. prenesené ďalej. Daňová povinnosť je uvedená bez preddavkov na daň z príjmov právnických osôb, ktoré Spoločnosť zaplatila v priebehu roka. Ak preddavky na daň z príjmov právnických osôb zaplatené v priebehu roka presiahnu daňovú povinnosť za dané obdobie, Spoločnosť eviduje pohľadávku na dani z príjmov.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmov vzniká:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovým základom;
- b) možnosť preniesť daňovú stratu do budúcich období, čo znamená možnosť v budúcnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane; a
- c) možnosť preniesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové pohľadávky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné dočasné rozdiely uplatniť.

Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby, o ktorých sa predpokladá, že budú platiť ku dňu vyrovnania odloženej dane.

l) Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a náklady budúcich období sa oceňujú v nominálnej hodnote, pričom sa vykazujú vo výške zohľadňujúcej princíp časového rozlíšenia (súlad výnosov a nákladov v rámci toho istého účtovného obdobia).

m) Leasing

Operatívny leasing

Náklady na lízing majetku na základe zmlúv o operatívnom lízingu sa účtujú do nákladov počas doby prenájmu.

n) Zahraničná mena

Majetok a záväzky v cudzej mene (s výnimkou prijatých a poskytnutých záloh) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom stanoveným a zverejneným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo k súvahovému dňu. Výsledné kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

o) Uznatie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú pri prevode rizík a odmien spojených s vlastníctvom tovaru, zvyčajne pri dodaní tovaru. Ak spoločnosť súhlasí s prepravou tovaru na konkrétne miesto, výnosy sa zaúčtujú, keď je tovar odovzdaný zákazníkovi v mieste určenia.

Výnosy z predaja služieb sa účtujú v účtovnom období, v ktorom sú služby poskytnuté, s prihliadnutím na rozsah dokončenia danej transakcie. Tento rozsah sa posudzuje na základe skutočne poskytnutých služieb ako podiel na celkových dohodnutých službách.

Tržby z predaja sú uvedené bez DPH, zliav a zrážok (ako sú rabaty, bonusy a dobropisy). Úrokové výnosy sa vykazujú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú, keď vznikne právo Spoločnosti na prijatie výplaty.

AKTÍVA

8. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad zmien dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedený v tabuľke nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pôda	Budovy	Jednotlivé hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Viacročné plodiny	Chov a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Aktíva vo výstavbe	Zaplatené preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Obstarávacia cena									
1. októbra 2021	0	40 135	66 814	0	0	0	0	0	106 949
Prílohy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likvidácia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestupy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. septembra 2022	0	40 135	66 814	0	0	0	0	0	106 949
Kumulované odpisy									
1. októbra 2021	0	35 930	57 366	0	0	0	0	0	93 296
Prílohy	0	0	2 614	0	0	0	0	0	2 614
Likvidácia	0	-1 484	0	0	0	0	0	0	-1484
Prestupy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. septembra 2022	0	34 446	59 980	0	0	0	0	0	94 426
Prídavky na ocenenie									
1. októbra 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prílohy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likvidácia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. septembra 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistá účtovná hodnota									
1. októbra 2021	0	4 204	9 448	0	0	0	0	0	13 652
30. septembra 2022	0	5 688	6 834	0	0	0	0	0	12 522

9. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	30. septembra 2022	30. septembra 2021
Prechodné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovým základom, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi záväzkami v účtovnej hodnote a ich daňovým základom, z toho:	218 417	290 282
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	218 417	290 282
Prenesená daňová strata	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0
Sadzba dane (v %)	20 %	21 %
Vypočítaná odložená daňová pohľadávka	43 305	55 692
Zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	43 305	55 692
zaznamenané ako zníženie nákladov	0	0
zaznamenané vo vlastnom imaní	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena v odloženej daňovej pohľadávke		
zaúčtované ako náklad	12 387	14 145
zaznamenané vo vlastnom imaní	0	0

10. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30. septembru 2022 je uvedená v tabuľke nižšie:

Položka	V stanovenej lehote	Po splatnosti	Celkové pohľadávky
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Dohadné účty aktívnych osôb voči dcérskym spoločnostiam a materskej spoločnosti	364 062	0	364 062
Daňové pohľadávky a príspevky	0	0	0
Ostatné pohľadávky	5 592	0	5 592
Krátkodobé pohľadávky spolu	369 654	0	369 654

Pohľadávky do splatnosti	30. septembra 2022	30. septembra 2021
a	b	1 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky splatné do jedného roka	369 654	220 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	369 654	220 701

11. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch, okrem obežných finančných aktív, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka	30. septembra 2022	30. septembra 2021	30.
Peniaze a peňažné ekvivalenty	0	0	
Bežné bankové účty	371 412	515 694	
Hotovosť pri preprave	0	0	
Celkom	371 412	515 694	

VLASTNÉ IMANIE A PASÍVA

12. Equity

Pohyby vlastného imania počas účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka a	1. októbra 2021 b	Prílohy c	Likvidácia d	Prestupy e	30. septembra 2022 F
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Zmeny základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové rezervy	3 834	0	0	0	3 834
Zákonné rezervy (nerozdeliteľné rezervy) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Zákonné a iné rezervy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	671 378	0	0	36 199	707 577
Prenesená strata	-451 393	0	0	0	-451 393
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 199	67 351	0	-36 199	67 351
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Celkový vlastný kapitál	309 809	67 351	0	0	377 160

Položka a	1. októbra 2020 b	Prílohy c	Dispomaakt niet uitsals d	Prestupy e	30. septembra 2021 f
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Zmeny základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové rezervy	3 834	0	0	0	3 834
Zákonné rezervy (nerozdeliteľné rezervy) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Zákonné a iné rezervy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	651 639	0	0	19 739	671 378
Prenesená strata	-451 393	0	0	0	-451 393
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 739	36 199	0	-19 739	36 199
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Celkový vlastný kapitál	273 610	36 199	0	0	309 809

13. Závazky

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

Položka	30. septembra 2022	30. septembra 2021
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky splatné do jedného roka	431 027	497 786
Krátkodobé záväzky spolu	419 434	497 786

VÝNOSY**14. Čistý obrat**

Informácie o čistom obrate spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka	2022	2021
Predaj služieb	2 494 972	2 331 468
Predaj tovaru	0	0
Ostatné príjmy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Celkový čistý obrat	2 494 972	2 331 468

NÁKLADY

Prehľad nákladov je uvedený v tabuľke nižšie:

Položka	2022	2021
Náklady na prijaté služby, z toho:	710 275	576 456
<i>Od audítora alebo audítorskej firmy, z ktorých:</i>		
Daňové poradenstvo	5 654	717
Ostatné neaudítorské služby	66 483	43 774
<i>Ostatné podstatné položky nákladov na prijaté služby, z toho:</i>		
Doprava	9 205	12 183
Náklady na auto	277 865	285 795
Nájomné	79 595	83 692
Náklady na údržbu	25 525	12 508
Prenájom dočasných zamestnancov	0	4 900
Náklady na reklamu a marketing	13 985	4 110
Telekomunikačné náklady	20 392	22 234
Cestovné výdaje	185 778	76 896
Ostatné výdavky zamestnancov	12 398	16 578
Iné	13 395	13 068
Ostatné významné položky výnosov z prevádzky, z toho:	7 956	10 252
Zostatková cena predaného hmotného a nehmotného majetku	0	0
Všeobecné poistenie	7 956	10 252
Iné	0	0
Náklady na financovanie, z toho:	33 710	10 347
<i>Kurzové straty z toho:</i>		
Kurzové straty k súvahovému dňu	29 431	4 082
<i>Ostatné významné položky finančných príjmov, z toho:</i>		
Bankový úrok	0	0
bankové poplatky	4 279	6 265

DANE Z PRÍJMU

Odsúhlasenie očakávanej a vykázananej dane z príjmu je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka a	2021			2020		
	Základ dane b	daň c	daň v % d	Základ dane e	daň f	daň v % g
Zisk/(strata) pred zdanením, z toho:	141 049			87 544		
Očakávaná daň		61 311	43 %		37 199	42 %
Daňovo neuznateľné výdavky	0	0		0	0	
Nezdaniteľný príjem	0	0		0	0	
Prenesená daňová strata	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Celkom		61 311	43 %		37 199	42 %
Bežná daň z príjmu		61 311	43 %		37 199	42 %
Odložená daň z príjmu		12 387	9%		14 145	16 %
Celková daň z príjmu		73 698	59 %		51 344	59 %

UDALOSTI PO SÚVAHOV

Po 30. septembri 2022 bola pobočka v Rumunsku 8. decembra 2022 právne zatvorená.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022

Spoločnosť zostavila výkaz peňažných tokov nepriamou metódou :

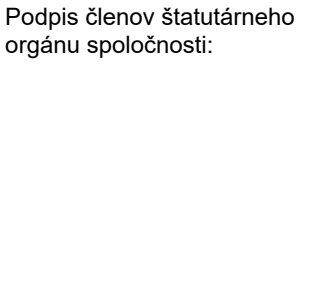
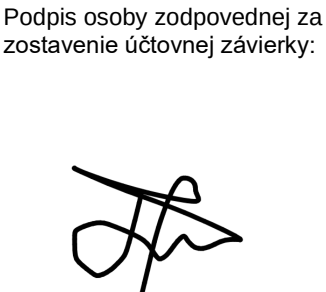
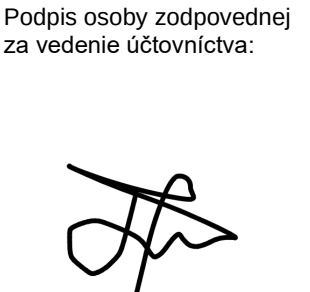
	2022 eur	2021 eur
Čistý zisk (pred odpočítaním dane a mimoriadnych položiek)	141 049	87 544
Úpravy za bezhotovostné transakcie:		
Odpisy dlhodobého majetku	901	10 781
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena ustanovení	0	0
Úrokové náklady čisté	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné veci	0	0
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	141 950	98 325
Zmeny pracovného kapitálu:		
Zníženie (zvýšenie) obchodných a iných pohľadávok a preddavkov	-158 391	-190 921
(Pokles) zvýšenie záväzkov a časového rozlíšenia	-68 861	-207 816
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-225 252	-398 737
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-225 252	- 398 737
Zaplatené úroky	0	0
Prijatý úrok	0	0
Zaplatená daň z príjmu právnických osôb	-60 980	-37 199
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkových činností	0	0
Čistá hotovosť z prevádzkovej činnosti	-286 232	-435 936
Peňažné toky z investičných aktivít		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čistá hotovosť z investičných aktivít	0	0
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek od spoločností skupiny	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čistá hotovosť z finančných činností	0	0
Kurzové rozdiely peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
(Pokles) zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-144 282	- 337 611
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	515 694	853 305
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	371 412	515 694

Hotovosť

Hotovosť pozostáva z hotovosti, peňažných ekvivalentov, hotovosti na bežných bankových účtoch, kontokorentného úveru a hotovosti na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za známu sumu hotovosti a pri ktorom je počas nasledujúcich troch mesiacov po súvahovom dni vystavené nevýznamnému riziku zmeny hodnoty (napríklad termínované vklady s max . s trojmesačnou výpovednou lehotou, likvidné cenné papiere na obchodovanie alebo prioritné akcie, ktoré účtovná jednotka nadobudla a ktoré sú splatné do troch mesiacov po súvahovom dni).

Účtovná závierka zostavená dňa:	Podpis členov štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			
	K. Maharaj Riaditeľ GFO a kontrolór pre EMEA	E. Perdikaki Regionálny kontrolór	E. Perdikaki Regionálny kontrolór