

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dituria s.r.o. so sídlom L:Štúra 7, 934 01 Levice (ďalej len Spoločnosť), bola založená ako akciová spoločnosť s dátumom vzniku 27.1.1999 do obchodného registra bola zapísaná 27.1.1999 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10095/N). Identifikačné číslo spoločnosti je 36 530 492

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovanie v rozsahu voľných ohlasovacích živností

prenájom nehnuteľností

nákup a predaj nehnuteľností

činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním

pohostinských činností

obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu

správa hnuteľného a nehnuteľného majetku iných osôb

pohostinská činnosť

výroba priadze

výroba pletených výrobkov

výroba netkaného textilu

prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie piatich vozidiel

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

služby súvisiace so skrášľovaním tela

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.06.2022.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou podnikov v skupine po závierke jednotlivých spoločností a po splnení podmienok, môže sa stať súčasťou konsolidovaného celku.

5. Počet zamestnancov

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

	2021	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	34
počet vedúcich zamestnancov	3	3

6. Schválenie audítora (nepovinný údaj)

Spoločnosť LUMA AUDIT, s.r.o. bola schválená za audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)*Štatutárny orgán:*

predstavenstvo

Husniriza Kukuli - predseda

F. Hečku 48

Levice

Jusuf Kukuli - člen

F. Hečku 48

Levice

Iveta Hatice Štefankovičová - člen

F. Hečku 48

Levice

Konanie menom spoločnosti: Menom spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne vo všetkých veciach.

Prokúra [Marta Jakubíková](#)

:

Poľná 1920/4

Levice 934 01

Vznik funkcie: 07.09.2007

Jusuf Kukuli - člen

F. Hečku 48

Levice

Vznik funkcie: 20.09.2018

[Iveta Hatice Štefankovičová](#)

Fr. Hečku 5119/48

Levice 934 01

Vznik funkcie: 07.09.2007

Prokurista koná samostatne tak, že k obchodnému menu DITURIA, a.s. pripojí dodatok prokurista a svoj podpis.

Dozorná rada:

[Seher Kukuli](#)

F. Hečku 5119/48

Levice 934 01

[Meryem Kukuli](#)

F. Hečku 5119/48

Levice 934 01

[Rami Kukuli](#)

Fr. Hečku 5119/48

Levice 934 01

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9					

8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

Základné imanie: 2 658 832,902288 EUR

Počet akcií: 801

Druh: na doručiteľ'a v zaknihovanej podobe

Menovitá hodnota: 3 319,391888 EUR

B. 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. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Spoločnosť dodržiavala zásady časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

V účtovnom období 2022 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.

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

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 účtuje do nákladov 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	2-5	lineárna	20-50

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 od 410 do 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje účtovne i daňovo podľa predpisu koncernovej smernice jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok je vedený v evidencii dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9					

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	40	Lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 10	Lineárna	10 až 20
Osobné počítače	3	Lineárna	33,3
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20
Klimatizačné skúšobné skrine	8	Lineárna	12,5
Kompresory	8	Lineárna	12,5
Spaľovňa odpadu	20	Lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

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.

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) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9					

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(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) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý 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 prenajatý 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 zníženými 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.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzía 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.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(p) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

C. 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 2021 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách v prílohe. (alebo uviesť č. strán)

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený :

- Povinné zmluvné poistenie vozidiel
- Havarijné poistenie vozidiel
- Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri
- Poistenie malých a stredných podnikateľov

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e		f
Dcérske účtovné jednotky						
Slovenka Silver, s.r.o. Banská Bystrica	100	100	2 204 574,00	516 556		2 204 574,00

Bežné obdobie 2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné obdobie 2022					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e		f
Dcérske účtovné jednotky						
Slovenka Silver, s.r.o. Banská Bystrica	100	100	2 325 684,00	551 109		2 325 684,00

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9					

3. Zásoby

Zásoby spoločnosti pozostávajú z: tovar na predaj-Korán

4. Pohľadávky

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

7					
Pohľadávky	1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	183 869	217 234	0	0	401 103
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Paušálne opravné položky k pohľadávkam		0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 760 000	0		0	4 760 000
Pohľadávky spolu	4 943 869	217 234	0	0	5 161 103

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 252 699	538 664	2 791 363
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	238 993	0	238 993
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	2 002 184	0	2 002 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 493 876	538 664	5 032 540

Súčasťou tabuľky za rok 2022 je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

5. Odložená daňová pohľadávka

31.12.2022

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0
– odpočítateľné	
– zdaniteľné	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 040
– odpočítateľné	3 040
– zdaniteľné	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0
Nerealizované kurzové straty	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	3 040
Uplatnená daňová pohľadávka	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0
Odložený daňový záväzok	743 399
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	95 498
Zaúčtovaná ako náklad	95 498
Zaúčtovaná do vlastného imania	0

6. 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. 2021	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	6 513	20 304
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 826 119	750 013
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 832 632	770 317

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9					

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	185 367	5 920
 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
Prenájom	0	0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 0	 1 042
Prenájom	0	1 042
Ostatné	0	0
 Spolu	 185 367	 6 962

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1. 1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 074	15 751	14 074	0	15 751
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia*	10 474	13 551	10 474	0	13 551
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 474	13 551	10 474	0	13 551
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 600	2 200	3 600	0	2 200
	3 600	2 200	3 600	0	2 200
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 600	2 200	3 600	0	2 200

*Upravené pre účely vykazovania

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	5 585 236	5 472 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 585 236	5 472 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 059 314	5 045 377
Krátkodobé záväzky spolu	6 585 435	5 201 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 585 435	5 201 567
Záväzky po lehote splatnosti	3 557	87 766

4. Sociálny fond

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

31. 12. 2021	31. 12. 2022
5 875	5 324
743	850
0	0
0	0
1 265	1 401
6 397	5 875

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravné.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2									
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnos ti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver Tatrabanka	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - kontokorent	EUR	0		0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
účet 383 výnosy budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
účet 384001-časové rozlíšenie Krajčík	-23 946	-22 781
účet 384000-časové rozlíšenie OC Dituria		0
Spolu	-23 946	-22 781

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH MAJETKU ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá náplň.

G. 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	Tovar a služby		Spolu	
	2021 b	2022 b	2021	22
Slovenská republika	1 707 674	2 272 327	1 707 674	2 272 327
Spolu	1 707 674	0 2 272 327	1 707 674	2 272 327

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 707 674	2 270 055
Tržby za tovar	878	2 272
Čistý obrat celkom	1 708 552	2 272 327

*Zmena vykazovania pre porovnateľnosť s predchádzajúcim obdobím

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

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:

Dary		
Názov položky	2021	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	313 927	783 387
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 600</i>	<i>2 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	2 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>310 327</i>	<i>781 187</i>
Opravy a udržiavanie	50 023	229 661
Náklady na reprezentáciu	2 211	4 005
Telefonne poplatky	15 005	15 373
Prenájom osobných áut	0	1 200
Ochrana objektu	8 092	2 160
Upratovacie služby	4 400	4 800
Právne služby	14 581	14 556
Prenájom priestorov	17 311	182 966
Marketing	30 000	30 000
Kultúrne podujatia	1 500	22 000
Servis OD	0	77 446
Sprac.účtovníctva	23 283	24 167
Výkony správy OC Dituria	143 257	0
 Ostatné	 664	 172 853
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19368,94	4 410 928
zostatková cena prdaného majetku	3 753 551	3 753 551
Manká a škody	19368,94	0
 Poistenie majetku	 7 416	 18 172
Zmluvné pokuty	2 940	1 529
Odpis pohľadávky	0	77
Ostatné	95 521	420 362
Tvorba OP k pohľadávkam	1 254 851	217 237
 Finančné náklady, z toho:	 5 065	 7 209
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>6</i>

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nemá náplň.

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.

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má nemá náplň.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania roku 2022.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2022	
a) transakcie so spriaznenými podnikmi:		
a1) nákup materiálu	121	
a2) predaj materiálu	0	0
a3) nákladové úroky	0	0
a4) náklady na technickú pomoc	0	0
a5) náklady na ostatné služby	163 957	
a6) predaj dlhodobého majetku/nástroje		
a7) nákup dlhodobého majetku/nástroje	0	
a8) tržby z predaja služieb	489 767	
a8) tržby z predaja tovaru	622,00	
a9) výnosové úroky	14 988,61	
a10) výnosy z prenájmu auta	0	
a11)pôžička	0	

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

	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	7 651 104
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	238 993
Spolu aktíva	7 890 097
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0
Záväzky z obchodného styku	0
Spolu pasíva	0

2. 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 brutto ,odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 žiadne).

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 214 000	0	0	0	
Zákonné rezervné fondy	471 295	73 104	0	0	544 399
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	471 295	245 067	0	0	716 362
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 197 935	121 109		0	2 319 044
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 388 018	0	190 083	0	2 197 935
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 152 200	#ODKAZ!	657 931	0	2 190 681
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 223 338	0	0	0	4 223 338
Neuhradená strata minulých rokov	-2 690 588	657 931		0	-2 032 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	731 035	1035187	731 035		1 035 187
Spolu	8 120 898	#ODKAZ!	#ODKAZ!	0	#ODKAZ!

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 3 214 000 EUR vykázaný z rozhodnutia spoločníka záväzok voči nemu., ktorý nezvyšoval základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie obchodných podielov Slovenka Silver na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

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

Účtovná strata za rok 2019
bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2019
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	2017
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>5</td><td>3</td><td>0</td><td>4</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>							3	6	5	3	0	4	9	2
3	6	5	3	0	4	9	2								
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>4</td><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>5</td><td>9</td></tr></table>	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9				
2	0	2	1	4	4	1	0	5	9						

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**Peňažné toky z prevádzky-príloha**
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.