

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 2 3 5 2 0 6		☒ riadna ☒ zostavená		Za obdobie		od 0 1 . 2 0 1 3	
IČO		☐ priebežná ☐ schválená		do		1 2 . 2 0 1 3	
3 5 7 9 9 2 1 8		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 1 . 2 0 1 2	
SK NACE		☐ V eurocentoch		do		1 2 . 2 0 1 2	
2 9 . 3 2 . 0		☒ V celých eurách					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
S A S A U T O M O T I V E s . r . o .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica						Číslo	
C P L E T A L O V A						7 1	
PSČ		Obec					
8 4 1 0 7		B R A T I S L A V A					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 2 / 6 9 2 9 3 2 1 0				0 2 / 6 9 2 9 3 1 1 1			
Emailová adresa							
S I L V I A . A D A M S K A @ S A S - A U T O M O T I V E . C C M							
Zostavené dňa:		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:	
3 1 . 0 1 . 2 0 1 4							
Schválené dňa:							

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SAS Automotive s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 8. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22790/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	486	504
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	492	489
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. februára 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24. septembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 27. septembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. februára 2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Siemensallee 84, Karlsruhe, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH zostavuje spoločnosť SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH, Karlsruhe SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V roku 2013 spoločnosť zmenila metódu oceňovania zásob na oceňovanie váženým aritmetickým priemerom (do roku 2012 sa používala metóda FIFO). Táto zmena nemala významný vplyv na účtovnú závierku 2013. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

(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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25%

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-8	lineárna	12.5-16.6%
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3-7	lineárna	14.29-33.33%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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 upravuje 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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(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) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. 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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 998 tis. EUR (2012: –13 000 tis. EUR).

31.12.2013

7

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		211 632						211 632
Prírastky		62 394						62 394
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		274 026						274 026
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		167 079						167 079
Prírastky		31 892						31 892
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		198 971						198 971
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 553						44 553
Stav na konci účtovného obdobia		75 055						75 055

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	573 569	11 683 404	0	0	0	675 954	0	12 932 927	
Prírastky		0	236 820				709 513		946 333	
Úbytky		0	0	0			0		0	
Presuny		0	642 453				-642 453		0	
Stav na konci účtovného obdobia		573 569	12 562 677	0	0	0	743 014		13 879 260	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	526 532	6 259 238	0	0	0	0	0	6 785 770	
Prírastky		10 259	1 314 335						1 324 594	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia		536 791	7 573 573	0	0	0	0	0	8 110 364	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia									0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia									0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 037	5 424 166	0	0	0	675 954	0	6 147 157	
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 778	4 989 104	0	0	0	743 014	0	5 768 896	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	520 721	10 422 599	0	0	0	0	1 638 928	204 285	12 786 533
Prírastky			1 097 375					287 088		1 384 463
Úbytky			1 238 069							1 238 069
Presuny		52 848	1 401 499					-1 250 062	-204 285	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	573 569	11 683 404	0	0	0	0	675 954		12 932 927
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	508 892	6 433 524							6 942 416
Prírastky		17 640	1 063 783							1 081 423
Úbytky			1 238 069							1 238 069
Stav na konci účtovného obdobia	0	526 532	6 259 238	0	0	0	0	0	0	6 785 770
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 829	3 989 075	0	0	0	0	1 638 928	204 285	5 844 117
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 037	5 424 166	0	0	0	0	675 954	0	6 147 157

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	250 643	249 547	250 643	0	249 547
Zásoby spolu	250 643	249 547	250 643	0	249 547

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poškodenia a zastarania zásob.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Komponenty	6 205 043
------------	-----------

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Allianz pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 9 000 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	963 912	1 124 159	963 912	0	1 124 159
Pohľadávky spolu	963 912	1 124 159	963 912	0	1 124 159

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 467 025	1 939 960	45 406 985
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	157 158		157 158
Daňové pohľadávky a dotácie	345 474		345 474
Iné pohľadávky	5 964		5 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 975 621	1 939 960	45 915 581

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 966 773	1 885 048	38 851 821
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	481 570		481 570
Iné pohľadávky	7 494		7 494
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 455 838	1 885 048	39 340 886

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

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:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 009	3 755
Bežné bankové účty	7 777 145	13 083 324
Spolu	7 779 154	13 087 079

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 044	6 089	0	0	29 133
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	23 044	6 089			29 133
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	23 044	6 089	0	0	29 133
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 778 525	727 788	360 591	1 099 190	2 046 532
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 528	70 379	94 528		70 379
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 528	70 379	94 528	0	70 379
Ostatné rezervy krátkodobé					
Na reklamácie	1 663 899	151 891		1 067 160	748 630
Na zastavenie produkcie u zákazníka	213 485	21 293		30 000	204 778
Odmeny pracovníkom	508 563	484 225	266 063		726 725
Iné	298 050			2 030	296 020
	2 683 997	657 409	266 063	1 099 190	1 976 153
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 683 997	657 409	266 063	1 099 190	1 976 153

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 874	11 170	0	0	23 044
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	11 874	11 170			23 044
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	11 874	11 170	0	0	23 044
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 208 965	1 042 532	472 972	0	2 778 525
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 080	94 528	75 080		94 528
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	75 080	94 528	75 080	0	94 528
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Na reklamácie	1 573 357	155 436	64 894		1 663 899
Na zastavenie produkcie u zákazníka	188 441	64 107	39 063		213 485
Odmeny pracovníkom	293 935	508 563	293 935		508 563
Iné	78 152	219 898	0		298 050
	2 133 885	948 004	397 892	0	2 683 997
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 133 885	948 004	397 892	0	2 683 997

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy vo výške 748 630 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2014. V roku 2013 spoločnosť zrušila rezervu na reklamácie vo výške 1 067 160 EUR z dôvodu, že pominuli dôvody na jej vykazovanie. Rezerva bola tvorená v roku 2011 a jej hlavná časť sa týkala problémov s kvalitou na prístrojových doskách VW UP.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	5 018 386	5 111 175
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 799 515	41 199 905
Krátkodobé záväzky spolu	50 817 901	46 311 080
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 187	699
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 187	699

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-1 227 055	-1 032 489
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 373 707	-1 214 555
– zdaniteľné	146 652	182 066
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-2 696 678	-3 490 091
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 696 678	-3 490 091
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	863 221	1 040 193
Uplatnená daňová pohľadávka	-176 972	262 418
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-176 972	262 418
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	699	1 469
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	108 784	153 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	26 039	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>134 823</i>	<i>153 496</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>123 335</i>	<i>154 266</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 187	699

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

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

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 2013	Material 2013	Ostatné 2013	Spolu 2013
Tuzemsko	38 678 801	522 187 500	672 724	561 539 025
Štáty EÚ	73 631	1 578 470	421 817	2 073 918
				0
Spolu	38 752 432	523 765 970	1 094 541	563 612 943

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 2012	Material 2012	Ostatné 2012	Spolu 2012
Tuzemsko	39 207 968	536 157 066	499 379	575 864 414
Štáty EÚ	24 300	853 030		877 330
				0
Spolu	39 232 268	537 010 096	499 379	576 741 744

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je rozpustenie rezerv a dohadov vo výške 2 016 665 EUR (z toho rozpustenie rezervy na reklamácie bolo vo výške 1 067 160 EUR). Rozpustenie rezerv a dohadov v roku 2012 bolo vo výške 2 037 867 EUR.

Ďalšou významnou položkou boli výnosy z titulu kompenzácií od zákazníka z dôvodu technických zmien vo výške 1 038 318 EUR (2012: 162 946 EUR).

Spoločnosť v roku 2013 aktivovala služby na komplexné náklady budúcich období v hodnote 334 964 EUR.

3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 453 586 EUR (2012: 604 874). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD.

4. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	561 990 839	576 242 365
Tržby z predaja služieb	425 017	499 379
Tržby za tovar	0	400 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 479 063	3 200 712
Čistý obrat spolu	566 894 919	580 342 456

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

	2013	2012
Prepravné a služby JIT	1 180 861	1 270 459
Nájomné	988 441	980 606
Prenájom/leasing	1 753 278	1 481 126
Opravy a údržba	304 185	289 148
Personalne poradenstvo a nájom pracovnej sily	864 195	629 453
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	37 824	37 060
Služby prijaté od materskej spoločnosti	3 203 076	2 304 031
Ostatné	1 060 556	1 133 402
Spolu	9 392 416	8 125 285

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 72% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	37 824	37 060
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	37 824	37 060

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na tvorbu rezervy na reklamácie predstavovali 151 892 EUR (2012: 155 436 EUR).

4. Finančné náklady

Spoločnosť má 505 738 EUR (2012: 608 150 EUR) kurzových strát (z toho z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2013 je 1 916 EUR; z prepočtu zostatkov k 31. decembru 2012 bolo 25 811 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 146 819		100,00 %	13 176 086		100,00 %
teoretická daň		3 023 768	23,00 %		2 503 456	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 638 750	376 913	2,87 %	1 795 178	341 084	2,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 844 134	-424 151	-3,23 %	-695 133	-132 075	-1,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	12 941 435	2 976 530	22,64 %	14 276 131	2 712 465	20,59 %
Splatná daň z príjmov		2 976 530	22,64 %		2 712 465	20,59 %
Odložená daň z príjmov		176 972	1,35 %		-262 418	-1,99 %
Celková daň z príjmov		3 153 502	23,99 %		2 450 047	18,59 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos	-42 550	180 903
vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis.EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 302 tis.EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany v celkovej výške 726 tis.EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 40 tis.EUR (operatívny leasing).

Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.03.2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 054 051	5 054 051

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

Spoločnosti nie sú známe žiadne hroziace súdne procesy.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme obaly na materiál pre projekt Colorado v celkovej výške 3 985 tis.EUR (operatívny leasing). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.
- Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany (operatívny leasing).
- Spoločnosť má časť v nájme budovu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31.03.2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac s povinnosťou zaplatiť jeden ročný nájom. Ročné nájomné predstavuje 980 606 EUR.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť nemala plnenia so spriaznenými osobami za iných podmienok ako sú obvyklé.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	730 267				730 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	1 925				1 925
Ostatné kapitálové fondy	1 427 427				1 427 427
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	73 026				73 026
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 726 039	9 993 317	26 039	-10 700 000	9 993 317
Vyplatené dividendy			10 700 000	10 700 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	12 958 684	9 993 317	10 726 039	0	12 225 962

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške 10 726 039 EUR rozhodlo valné zhromaždenie konané dňa 11. februára 2013. Výsledok hospodárenia vo výške 10 726 039 EUR sa rozdelil vo výške 26 039 EUR ako prídel do sociálneho fondu a 10 700 000 EUR na rozdelenie podielu na zisku spoločníkom.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	730 267				730 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	1 925				1 925
Ostatné kapitálové fondy	1 427 427				1 427 427
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	73 026				73 026
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	599 266			-599 266	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 424 505	10 726 039		-5 424 505	10 726 039
Vyplatené dividendy			6 023 771	6 023 771	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	8 256 416	10 726 039	6 023 771	0	12 958 684

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	10 726 039
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	26 039
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 700 000
Iné	
Spolu	10 726 039

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 9.993.317 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov a následne jeho vyplatenie vo forme dividendy.

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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 371 643	19 292 264
Zaplatené úroky	-4 628	-5 982
Prijaté úroky	35 413	38 128
Zaplatená daň z príjmov	-4 342 281	-3 158 499
Vyplatené dividendy	-10 700 000	-6 023 771
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 639 853	10 142 140
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 639 853	10 142 140
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-992 484	-1 446 857
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-992 484	-1 446 857
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov	324 412	1 086 719
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	324 412	1 086 719
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 307 925	9 782 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 087 079	3 305 078
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 779 154	13 087 079

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	13 116 034	13 143 940
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 374 897	1 113 315
Opravná položka k pohľadávkam	160 247	107 225
Opravná položka k zásobám	-1 096	11 011
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty	1 916	-25 811
Nerealizované kurzové zisky	19 313	37 669
Rezervy	-725 904	580 730
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie (aktivácia)	-334 964	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 610 443	14 968 079
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 693 890	6 436 030
Úbytok (prírastok) zásob	-613 758	-1 515 854
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 068 848	-595 991
Peňažné toky z prevádzky	10 371 643	19 292 264

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.