

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

Spoločnosť JOJ Media House, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 5141/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- administratívne služby
- čistiace a upratovacie práce
- počítačové služby
- vydavateľská činnosť
- faktoring a forfaiting
- finančný leasing
- prenájom hnuťelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

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	5	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	1
počet vedúcich zamestnancov	1	-

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. júna 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TV JOJ L.P.	24 975	99,9	99,9	
Mgr. Richard Flimel	25	0,1	0,1	-
Spolu	25 000	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti JOJ Media House, a.s., Brečtanova 1, 831 01 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese spoločnosti. Materskou spoločnosťou JOJ Media House, a.s. je spoločnosť TV JOJ L.P., so sídlom Akropoleos, 59-61, SAVVIDES CENTER, 1st floor, Flat/Office 102, Nikózia, Cyprus. Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej inej konsolidovanej účtovnej závierky, keďže jej materská spoločnosť TV JOJ L.P. nespĺňa podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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 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 331,94 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke na nasledujúcej strane.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(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 nevyžiteľné 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:

- 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.

(j) 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.

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.

(k) 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.

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

Prehľad o pohybe 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 9 a 10.

Z dlhodobého majetku je poistené len vozidlo a to zákonným zmluvným poistením a havarijným poistením.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 400 EUR na dcérsky podnik modern web, s.r.o. Spoločnosť počas roka vložila do ostatných kapitálových fondov dcérskej spoločností Slovenská produkčná, a.s. 50.529 tis. EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI 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	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Akcie.sk	100	100	142 983	102 837	4 400
Akzent BigBoard Slovensko, a.s.	100	100	(9 670 515)	(8 084 147)	30 300
Slovenská produkčná, a.s.	84,96	84,96	22 247 696	(11 074 459)	31 435
BigBoard Praha, a.s.	60	60	9 439 726	(2 695 506)	5 085
modern web, s.r.o.	51	51	6 386	1 376	400
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Starhouse Media, a.s.	30	30	N/A	N/A	-
c) Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku					
Slovenská produkčná, a.s.	84,96	84,96			42 015 808
Akcie.sk, s.r.o.	100	100			15 417 000
Akzent BigBoard, a.s.	100	100			13 388 621
modern web, s.r.o.	51	51			40 649
d) Ostatný dlhodobý finančný majetok					
BigBoard Praha, a.s. - vklad do ostatných kapitálových fondov					8 066 990
Akcie.sk, s.r.o. - vklad do ostatných kapitálových fondov					75 000
Slovenská produkčná, a.s. - vklad do ostatných kapitálových fondov					50 529 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					129 604 689

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI 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	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Akcie.sk	100	100	40 147	(127 972)	4 400
BigBoard Slovensko, a.s.	100	100	13 235 378	(2 430 911)	30 300
Slovenská produkčná, a.s.	100	100	(17 206 845)	1 771 821	37 000
BigBoard Praha, a.s.	80	80	(1 586 369)	(550 045)	6 357
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Starhouse Media, a.s.	30	30	-	-	-
c) Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku					
Slovenská produkčná, a.s.	100	100			20 136 575
d) Ostatný dlhodobý finančný majetok					
BigBoard Praha, a.s. - vklad do ostatných kapitálových fondov					8 066 990
Akcie.sk, s.r.o.					75 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					28 356 622

JOJ Media House, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	40 587	0	0	0	0	0	40 587
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 587	0	0	0	0	0	40 587
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	9 179	0	0	0	0	0	9 179
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 179	0	0	0	0	0	9 179
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31 408	0	0	0	0	0	31 408

JOJ Media House, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávkky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 3 1 4 1 9 4 5

JOJ Media House, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 057	10 954	0	20 136 575	8 141 990	0	0	0	28 367 576
Prírastky	400	0	0	54 623 477	50 529 000	846 270	0	0	105 999 147
Úbytky	6 836	0	0	4 744 244	0	0	0	0	4 751 080
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	71 621	10 954	0	70 015 808	58 670 990	846 270	0	0	129 615 643
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 954	0	0	0	0	0	0	10 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 954	0	0	0	0	0	0	10 954
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 057	0	0	20 136 575	8 141 990	0	0	0	28 356 622
Stav na konci účtovného obdobia	71 621	0	0	70 015 808	58 670 990	846 270	0	0	129 604 689

JOJ Media House, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 700	10 954	0	18 644 844	0	0	0	0	0	18 727 498
Prírastky	7 946	0	0	1 491 731	8 141 990	0	0	0	0	9 641 667
Úbytky	1 589	0	0	0	0	0	0	0	0	1 589
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	78 057	10 954	0	20 136 575	8 141 990	0	0	0	0	28 367 576
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 954	0	0	0	0	0	0	0	10 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 954	0	0	0	0	0	0	0	10 954
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	71 700	0	0	18 644 844	0	0	0	0	0	18 716 544
Stav na konci účtovného obdobia	78 057	0	0	20 136 575	8 141 990	0	0	0	0	28 356 622

3. Pohľadávky

Spoločnosť počas bežného, ani predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 745 322	-	1 745 322
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 745 322	-	1 745 322
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	55	-	55
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	55	-	55

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

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	213 867	-	213 867
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	940	-	940
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 807	-	241 807

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	55	214 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	55	214 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 745 322	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 745 322	-

Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

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 a daňovou základňou, z toho:	-	-
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
– odpočítateľné	-	-
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	(317 967)	(938 120)
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	69 953	215 768
Uplatnená daňová pohľadávka	69 953	215 768
Zaučtovaná ako zvýšenie/(zníženie) nákladov	145 815	(124 766)
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	809	159
Bežné bankové účty	4 506 630	21 119
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	4 507 439	21 278

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	1 453 799	2 952 772
Časovo rozlíšený úrok z dlhopisov	1 453 799	2 952 772
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 562 823	1 511 097
Časovo rozlíšený úrok z dlhopisov	1 498 973	1 498 973
Ostatné	63 849	12 123
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Ostatné	-	-
Spolu	3 016 622	4 463 869

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a M.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 241	311 000	15 241	-	311 000
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 241	11 000	15 241	-	11 000
Ostatné rezervy	-	300 000	-	-	300 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 241	311 000	15 241	-	311 000

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 380	15 241	23 380	-	15 241
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 380	15 241	23 380	-	15 241
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 380	15 241	23 380	-	15 241

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	368 678	77 578
Krátkodobé záväzky spolu	368 678	77 578
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 329 555	25 000 006
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 260 833	8 474 086
Dlhodobé záväzky spolu	87 590 388	33 474 092

Dlhodobé záväzky tvoria prevažne dlhopisy v celkovej hodnote 80 000 tis. EUR, ktoré Spoločnosť vydala v roku 2011 v hodnote 25 000 tis. EUR a v roku 2013 v hodnote 55 000 tis. EUR. Dlhopisy č. 1 sú splatné v decembri 2015 a dlhopisy č. 2 sú splatné v auguste 2018 a ďalej prijatá pôžička vo výške 5 465 tis. EUR plus pripísaný úrok vo výške 795 tis. EUR, ktorá je splatná v roku 2022.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	6	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 743	15
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 743</i>	<i>15</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>444</i>	<i>9</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 304	6

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.

5. Vydané dlhopisy

Informácie o vydaných dlhopisoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis JOJ Media House 2015	1 000	25 000	76%	7,0%	21.12.2015
Dlhopis JOJ Media House 2018	1 000	55 000	100%	6,3%	15.8.2018

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:

	Poradenstvo		Ostatné		Spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	-	54 827	-	-	-	54 827
Spolu	-	54 827	-	-	-	54 827

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

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

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 912	-
Poistné plnenie	2 911	-
Zmluvné pokuty a penále	-	-
Dotácie	-	-
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Ostatné prevádzkové výnosy	1	-
Finančné výnosy, z toho:	7 471 750	1 631 973
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>616 051</i>	<i>140 213</i>
Realizované	-	-
Nerealizované	616 051	140 213
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 855 699</i>	<i>1 491 760</i>
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	-	-
Výnosy z predaja cenných papierov	3 924 923	1
Výnosové úroky	2 930 776	1 491 759

3. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	54 827
Tržby z predaja cenných papierov	3 924 923	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 549 739	1 631 973
Čistý obrat spolu	7 474 662	1 686 800

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:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	263 931	72 978
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 475</i>	<i>30 000</i>
Náklady na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	22 475	30 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>241 456</i>	<i>42 978</i>
Právne služby	870	-
Účtovné služby a služby konsolidácie	126 546	1 000
Náklady súvisiace s vydaním dlhopisov	51 527	2 053
Nájomné - administratívne priestory	4 862	1 629
Poštové a doručovateľské služby	184	150
Ostatné služby	57 468	38 145
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 036 568	19 179
Zmluvné pokuty a penále	2 000 000	-
Dane a poplatky	33 325	19 179
Manká a škody	20	-
Ostatné náklady	3 223	-
Finančné náklady, z toho:	4 191 183	2 052 989
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 503</i>	<i>22 447</i>
Realizované kurzové straty	1 414	987
Nerealizované kurzové straty	3 089	21 460
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 186 680</i>	<i>2 030 542</i>
Nákladové úroky	3 253 801	2 028 928
Predané cenné papiere a podiely	6 836	1 589
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Bankové poplatky	43	25
Poplatky za dlhopisy	926 000	-

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	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:						
teoretická daň	616 861		100,00 %	-480 379		100,00 %
		141 878	23,00 %		-91 272	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 294	758	0,12 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-620 155	-142 636	-23,12 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-480 379	-91 272	19,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2	19,00 %
Odložená daň z príjmov		145 815	23,64 %		-124 766	25,97 %
Celková daň z príjmov		145 815	23,64 %		-124 763	44,97 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	3 180	19 158
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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

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.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú 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				f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	459 000	50 529 000	-	-	50 988 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(425 453)	-	-	(355 616)	(781 069)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(355 616)	471 046	-	355 616	471 046
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	(294 569)	51 000 046	-	-	50 705 477

Materská spoločnosť TV JOJ L.P. v priebehu účtovného obdobia navýšila vlastné imanie formou vkladu mimo základného imania (ostatné kapitálové fondy) na základe Dohody o poskytnutí peňažných prostriedkov formou vkladu mimo základného imania v celkovej výške 50 529 000 EUR.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	112 000	347 000	-	-	459 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 500	-	-	-	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(34 029)	-	-	(391 424)	(425 453)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(391 424)	(355 616)	-	391 424	(355 616)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	(285 953)	(8 616)	-	-	(294 569)

Základné imanie Spoločnosti vo výške 25 000 EUR (31. decembra 2012: 25 000 EUR) tvorí:

- 1000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 25 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2012: 25 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 25 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 471,05 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: strata -355,62 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	(355 616)
<hr/>	
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	(355 616)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	(355 616)

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 471 046 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 2 500 EUR
- prevod na úhradu strát minulých rokov 468 546 EUR.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	(1 917 100)	(130 744)
Zaplatené úroky	(279 754)	-
Prijaté úroky	44 951	28
Zaplatená daň z príjmov	-	(3)
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	(2 151 903)	(130 719)
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 151 903)	(130 719)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(40 587)	-
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	2 199 923	1
Poskytnuté pôžičky	(48 040 000)	-
Obstaranie investícií (kapitálové vklady)	(50 529 000)	(8 149 936)
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(96 409 664)	(8 149 935)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy zo zvýšenia kapitálových fondov	50 529 000	347 000
Príjmy z emisie dlhopisov	55 000 000	-
Splátky dlhodobých záväzkov	(2 481 272)	-
Čerpanie úverov	-	7 947 994
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	103 047 728	8 294 994
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 486 161	14 341
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	21 278	6 937
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 507 439	21 278

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
	<u> </u>	<u> </u>
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	471 046	(355 616)
Daň z príjmov splatná	-	3
Daň z príjmov odložená	145 815	(124 766)
Úrokové náklady netto	323 025	537 169
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku	9 179	-
Rezervy	295 759	(8 139)
Strata (zisk) z predaja dlhodobého finičného majetku	(3 918 087)	1 589
Zisk / (strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>(2 673 263)</u>	<u>50 240</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	162 571	135 712
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	593 592	(316 696)
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>(1 917 100)</u></u>	<u><u>(130 744)</u></u>

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.