

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

TBG Doprastav, a.s.
Bratislavská 83
902 01 Pezinok

Spoločnosť TBG Doprastav, a.s. (Nalej len ~~Spoločnosť~~) bola založená 3. februára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 4. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka I. 3828/B). IČO: 362 83 801, DIČ: 202 215 1340

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- výroba betónových a maltových zmesí, výroba výrobkov a polotovarov z betónu, cementu, sadry a vápna,
- kúpa tovarov na účely jeho predaja,
- sprostredkovateľská činnosť
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom nákladných motorových vozidiel a mechanizmov,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva.

c) Informácie k prílohe I. 3 k časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	61,54	92,85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	86
Počet vedúcich zamestnancov	16	7

d) Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) 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 I. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (Nalej len ~~zákon o účtovníctve~~) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Dňa 06. mája 2013 valné zhromaždenie spoločnosti na svojom riadnom zasadnutí schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV**a) Orgány Spoločnosti**

Členovia predstavenstva spoločnosti:

- Mgr. Petr Kroc, predseda, od 01.08.2013
- Ing. Dušan Mráz, predseda, od 13.7.2012 do 06.5.2013
- Ing. Dušan Mráz, člen predstavenstva od 07.05.2013
- Ing. Milan Meliš, člen, od 13.7.2012 do 06.05.2013
- Ing. Milan Meliš, predseda, od 07.05.2013 do 31.07.2013
- Ing. Zdeněk Gärtner, člen, od 13.07.2006
- Ing. Jan Kupeček, člen, od 13.07.2006
- Ing. Jiří Čihlo, člen, od 1.12.2012 do 31.07.2013
- Ing. Alexander Menyhárt, člen, od 13.04.2011 do 06.05.2013
- Ing. František Olšák, člen, od 07.05.2013
- Boris Lavo, člen, od 01.08.2013

Členovia dozornej rady:

- Ing. Tomáš Klepetko, predseda, od 04.03.2006 do 31.07.2013
- Ing. Zdeněk Ďinovský, člen, od 04.03.2006
- Ing. Vladimír Veselý, člen, od 01.12.2012
- Mgr. Roman Guniš, člen, od 01.08.2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Doprastav, a.s., Drieňová 27, 826 56 Bratislava, Slovenská republika, metódou podielovej konsolidácie. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená na okresnom súde Bratislava, Obchodný register I zberka listín, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (materiál, poplatky, služby a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisová sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýži 2 400 €, 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	3-5	lineárna	8

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa začína v mesiaci zaradenia do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýži 1 700 €, 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 %
Stavby	15 - 25	lineárna	4 - 7
Samostatný hmotný majetok			
Stroje a zariadenia (silové mechanizmy)	5 - 20	lineárna	5 - 20
Prístroje a zariadenia (kancelárska technika)	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	10 - 15	lineárna	7 - 10

V prípade predpokladaných nižších budúcich ekonomických úžitkov majetku, ako je jeho ocenenie v účtovníctve a po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločne účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje metódou oceňovania zásob pevnými skladovými cenami. Vzniknuté odchýlky sa postupne rozpúšťajú do nákladov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyplácania pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým

vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na účtu vecne príslušného účtu rezerv so súvzrážnym zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej čiasti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítané a odpočítané položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- ja) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- jb) možnosti umorovania daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítania daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- jc) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisť a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasnú rozdiely vyrovnať v budúcom základu dane.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom uverejneným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Ak sa spoločnosť zaviaže dopraviť výrobky na určené miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja betónu a tržby za prepravu betónu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe 3 k listu F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 197						46 197
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 197						46 197
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 463						43 463
Prírastky		600						600
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		44 063						44 063
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 734						2 734
Stav na konci účtovného obdobia		2 134						2 134

Tabuľka 1.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oce- nené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 213						43 213
Prírastky		2 984						2 984
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		46 197						46 197
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 213						43 213
Prírastky		250						250
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		43 463						43 463
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2 734						2 734

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka | .1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a šagové zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 743 921	4 349 624	9 392 756	-	-	-	357 791		15 844 092
Prírastky							59 674	12 000	71 674
Úbytky	-67 142	- 11 191	- 2 276 033				-153 418		-2 507 784
Presuny		216 875	40 071				-256 947		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 676 779	4 555 308	7 156 794				7 101	12 000	13 407 982
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 553 448	6 804 162						8 357 610
Prírastky		817 521	1 115 555						1 933 076
Úbytky		-11 191	-2 276 033						-2 287 224
Stav na konci účtovného obdobia		2 359 778	5 643 684						8 003 462
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		448 770	62 372						511 142
Prírastky									
Úbytky		-448 770	-62 372						-511 142
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 743 921	2 347 406	2 526 222				357 791		6 975 340
Stav na konci účtovného obdobia	1 676 779	2 195 530	1 513 110				7 101	12 000	5 404 520

Tabuľka | . 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a šagové zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 744 983	4 195 949	9 588 755				1 093 904		16 623 591
Prírastky							373 417	5 390	378 807
Úbytky	- 1 062	- 860 011	- 291 843					- 5 390	- 1 158 306
Presuny		1 013 686	95 844				-1 109 530		
Stav na konci účtovného obdobia	1 743 921	4 349 624	9 392 756				357 791		15 844 092
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 163 411	6 582 273						8 745 684
Prírastky		250 048	513 732						763 780
Úbytky		- 860 011	- 291 843						- 1 151 854
Stav na konci účtovného obdobia		1 553 448	6 804 162						8 357 610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		448 770	62 372						511 142
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		448 770	62 372						511 142
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 744 983	2 032 538	3 006 482				1 093 904		7 877 907
Stav na konci účtovného obdobia	1 743 921	2 347 406	2 526 222				357 791		6 975 340

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	887 456

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehmotností.

Dlhodobý hmotný majetok – stroje a strojné zariadenia – je poistený proti živelnému nebezpečenstvu, krádeži alebo lúpeži do výšky 5 036 361,- € (2012: 6 222 500,30 €).

Dlhodobý hmotný majetok – nákladné motorové vozidlo – je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 161 659,03 € (2012: 3 211 355 €).

2. POHĎÁVKY

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 992 363	456 253	125 104	124 642	2 198 870
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		21 402			21 402
Pohľadávky spolu	1 992 363	477 655	125 104	124 642	2 220 272

Opravné položky boli tvorené v 100 % výške na pohľadávky, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí a ak od ich splatnosti uplynula doba dlhšia ako 90 dní.

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 389 094	3 441 991	4 831 085
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	93 119		93 119
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 113		16 113
Iné pohľadávky	36 269	21 402	57 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 534 595	3 463 393	4 997 988

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	166 600	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	148 122

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka | 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 003	22 655
Bežné bankové účty	417 106	345 292
Bežné účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	444 109	367 947

Informácie k prílohe | 3 |asti F. písm. zb) o významných položkách |asového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky asového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 015	481
Prenájmy zásobníkov plynu		481
Servisná podpora	3 015	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 986	51 393
Poistenie majetku, osôb	27 611	37 111
Prenájom nehnuteľného majetku	6 105	8 222
Dodávka plynu		3 349
Ostatné náklady budúcich období	3 270	
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		540

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe | 3 |asti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka | 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 199 350
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	3 199 350
Iné	
Spolu	0

Informácie k prílohe | . 3 | asti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka | . 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 166	467	-	1 923	13 897
Rezerva na odchodné	18 166	467	-	1 923	13 897
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 022	103 800	81 180	10 842	103 800
Rezerva na náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky spolu s povinným poistením	64 350	58 348	64 350	-	58 348
Rezerva na prémie spolu s povinným poistením	14 417	10 835	7 622	6 795	10 835
Rezerva na nevyfakturované služby	13 255	13 929	9 208	4 047	13 929
Rezerva na úroky z omeškania (pôžička)	-	20 688			20 688

Tabuľka | . 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 179	1 097	7 110	-	18 166
Rezerva na odchodné	24 179	1 097	7 110	-	18 166
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 417	92 022	76 298	23 119	92 022
Rezerva na náhrady miezd za nevyčerpané dovolenky spolu s povinným poistením	64 846	64 350	64 846	-	64 350
Rezerva na prémie spolu s povinným poistením	23 119	14 417	-	23 119	14 417
Rezerva na nevyfakturované služby	11 452	13 255	11 452	-	13 255

Informácie k prílohe | . 3 | asti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	65 794	167 657
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	65 794	167 657
Krátkodobé záväzky spolu	3 625 809	3 536 552
Záväzky po lehote splatnosti	1 626 281	1 504 847
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 999 528	2 031 705

Informácie k prílohe | . 3 | asti F. písm. v) a | asti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 185 029	- 610 178

odpoľítané		
zdanenie	- 185 029	- 610 178
Doj asné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpoľítané		
zdanenie		
Môžnosť morov a daňovú stratu v budúcnosti		
Môžnosť previesť nevyužitú daňovú odpoľitu		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	- 40 706	- 140 341
Zmena odloženého daňového záväzku	99 635	57 806
Zaúčtovaná ako náklad	- 99 635	- 57 806
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe | . 3 | asti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 316	32 973
Tvorba sociálneho fondu na zách nákladov	7 819	10 825
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	556	3 114
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 375	13 939
Ľerpanie sociálneho fondu	10 603	19 596
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 088	27 316

Informácie k prílohe | . 3 | asti G. písm. j) o významných položkách íasového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	6 928
Nevyfakturované úroky z omeškania platieb záväzkov	-	6 928
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	47

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe | . 3 | asti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobu transportbetonu a ostatných betónových zmesí		Tržby za nákup transportbetonu		Služby za dopravu a Ľerpanie		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	6 873 261	9 072 138	36 108	13 254	1 370 906	1 923 237	554 648	276 913
spolu	6 873 261	9 072 138	36 108	13 254	1 370 906	1 923 237	554 648	276 913

Informácie k prílohe | . 3 | asti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácií nákladov a o výnosoch z hospodárskej | inosti, finan| nej | inosti a mimoriadnej | inosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:	-	108 660
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		75 539
Aktivácia betónu do investícií		33 121
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej inosti, z toho:	3 520 479	2 673 447
Predaj materiálu	308 895	792 665
Predaj majetku	410 616	70 557
Výnosy z postúpených pohľadávok	794 005	1 081 124
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	13 766	-
Náhrada škody za poistné udalosti	31 730	332
Podiel výnosov združenia	1 938 675	705 932
Ostatné	22 792	22 837
Finan né výnosy, z toho:	43 745	745
Kurzové zisky, z toho:	42 489	370
Kurzové zisky ku dŕu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 162	299
Ostatné významné položky finan ných výnosov, z toho:	1 256	375
úroky	47	375

Informácie k prílohe | . 3 | asti H. písm. g) o | istom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 873 261	9 072 138
Tržby z predaja služieb	1 925 554	2 200 150
Tržby za tovar	36 108	13 254
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou inosťou	3 520 479	2 673 447
Ú istý obrat celkom	12 355 402	13 958 989

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k prílohe | . 3 | asti I. o nákladoch vo | i audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vo i audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 085	11 077
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 085	10 084
Iné úisovacie audítorské služby		-
Súvisiace audítorské služby		-
Daŕové poradenstvo		-
Ostatné neaudítorské služby	1 000	993

Informácie k prílohe | . 3 | asti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho náklady na:	2 378 719	3 047 768
Opravy	127 638	237 989

Cestovné	26 172	47 567
Reprezentáciu	18 925	7 248
Prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku	595 965	1 186 791
Mýto	1 067	32 958
Reklamu	8 649	15 375
ISO	9 678	10 505
Softvérové služby	27 338	26 087
Strážnu službu	102 674	122 551
Laboratórne skúšky	53 791	78 191
Zmluvnú prepravu a erpanie	1 211 954	899 698
Výkony dopravných mechanizmov	25 853	49 149
Služby súvisiace s odpadom	44 000	42 691
Komunikáciu	33 544	38 511
BOZP	4 453	5 077
Poštovné	4 725	4 461
Právne služby	1 444	-
Gkolenie	942	4 244
Stoj né, údržba komunikácií, dvora	9 008	8 701
Kalibráciu vágacích zariadení	10 225	6 236
Náklady súvisiace s premiestnením betonárni	-	184 254
Sahovanie riaditeľstva	-	5 344
Notárske poplatky, znalecké posudky	1 853	2 750
Revízie, STK, emisné kontroly, kontroly tachografov a pod.	10 744	7 888
Vedenie účtovníctva	15 300	-
Ostatné služby	32 777	23 502
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej innosti, z toho:	3 901 468	3 575 626
Zostatková cena predaného materiálu	300 426	779 636
Zostatková cena predaného majetku	325 180	55 095
Postúpenie pohľadávok	799 744	1 065 624
Odpis pohľadávok	-	4 804
Poistenie majetku	49 521	75 312
Podiel nákladov združenia	1 833 558	717 931
Náklady na reklamácie výroby	-	142 032
Opravné položky k pohľadávkam	352 551	717 294
Manká a škody	92 798	-
Zmarené investície	116 905	-
Zmluvné pokuty a penále	22 084	-
Ostatné náklady	8 701	17 898
Finančné náklady, z toho:	5 401	38 548
Kurzové straty, z toho:	374	22 247
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	14 412
Realizované kurzové straty	334	7 835
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úveru v skupine	1 508	12 841
Ostatné náklady na finančnú innosť	3 519	3 460

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k prílohe | . 3 | asti J. písm. a) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 851	24 407

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov, ako aj doľasných 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 istej odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov a odpisov itatečných doľasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účet vlastného imania bez účtovania na účet nákladov a výnosov		

Informácie k prílohe I. 3. i) a j) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	Daň v %	Základ dane	daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 938 050	x	x	-3 121 537	x	x
teoretická daň	x	- 445 752	23,00	x	- 593 092	19,00
Daňovo neuznané náklady	1 921 827	440 020	- 22,70	1 727 031	328 136	- 10,51
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 061 817	- 244 218	12,60	- 1 295 349	- 246 116	7,88
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	- 1 078 040	- 247 949	12,79	- 2 689 855	- 511 072	16,37
Splátaná daň z príjmov	x	3 460	0,18	x	20 008	0,64
Odložená daň z príjmov	x	- 99 635	- 5,14	x	57 806	1,85
Celková daň z príjmov	x	- 96 175	- 4,96	x	77 814	2,49

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k prílohe I. 3. k) o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	858 354	1 902 696
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	858 354	1 902 696

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Informácie k prílohe I. 3 Iasti M. o príjmoch a výhodách I lenov ğtatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody sú lenov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých lenov orgánov		
	B			C		
	štátutárnych	Dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	ĽasS1 Ľ Bežné ú tovné obdobie			ĽasS1 Ľ Bežné ú tovné obdobie		
a	ĽasS2 Ľ Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie			ĽasS2 Ľ Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		
	21 282	10 150		3 918	2 450	
PeĽaĽné príjmy	19 106	8 750		6 093	3 850	
NepeĽaĽné príjmy						
PeĽaĽné preddavky						
NepeĽaĽné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚĽTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k prílohe I. 3 I asti N. o ekonomických vzťahoch medzi úI tovnou jednotkou a spriaznenými osobami

TabuĈa ! . 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné úlo tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úlo tovné obdobie
a	b	c	d
PK Doprastav, a.s.	01	230 982	477 415
	06	-	18 559
DOPRASTAV SERVICES, s.r.o.	03	71 879	35 094
	11	-	-
Kamenivo Slovakia, a.s.	01	264 365	494 932
	06	-	156 649
DOAS, a.s.	03	-	1 534
Doprastav Asfalt, a.s.	01	35 943	21 778
	03	19 138	15 523
Ľ eskomoravský beton, a.s.			
	03	3 159	363
Ľ eskomoravský cement, a.s. nástupnícka spoloč nost			
	01	1 086 074	540 082
Duna-Dráva Cement Kft.	03	-	13 818
Dunai Kavicsuzemek Kft.	01	1 638 770	2 958 742
	03	-	687
Betonpumpy a doprava SK a.s.	01	54 759	82 343
	03	509 973	288 581
	01	279 778	24 150
	06	-	-

TBG METROSTAV, s.r.o.	02	-	-
	06	-	382 558
Doprastav, a.s.	01	276 628	609 716
	02	1 278 453	1 665 690
	03	340 784	976 659
	11	-	1 858
	06	690 866	1 498 162

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
06	transfér
11	iný obchod

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

O. 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 si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k prílohe | . 3 |asti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka | . 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 292 000				10 292 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ágio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	377 506				377 506
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 470 652	- 3 670 002		470 652	- 3 670 002
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 3 199 351	- 1 841 875		3 199 351	- 1 841 875
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	7 002 822	- 5 511 877		3 670 003	5 160 948

Tabuľka | . 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 292 000				10 292 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ágio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových útl astín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlú ení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	377 506				377 506
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	377 173			- 377 173	
Neuhradená strata minulých rokov	-	- 470 652			- 470 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 847 825	- 3 199 351		847 825	- 3 199 351
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	10 202 173	- 3 670 003	- 847 825	470 652	7 002 822

Základné imanie Spoločnosti tvorí 31 000 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 332 ú. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

S. PREHĽAD PEŤAŤNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

Informácie k prílohe | . 3 | asti S. o prehľade peňazných tokov pri použití modifikovanej priamej metódy

Označenie	Názov položky	r. .	bežné obdobie	minulé obdobie
1	2	3	4	5
A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností (PL)			
A.1.	Náklady PL	1	- 9 817 264	-13 154 490
A.2.	Úpravy nákladov na výdavky PL o sumu	2	83 306	- 410 834
A.3.	Náklady PL opravené na výdavky (A.1. + A.2.)	3	- 9 733 958	-13 565 324
A.4.	Tržby a výnosy PL	4	9 212 432	12 101 447
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo PL o sumu	5	-258 016	- 1 727 959
A.6.	Tržby a výnosy PL upravené na príjmy (A.4. + A.5.)	6	9 470 449	13 829 405
A.7.	Ost. príjmy zo PL	7	-36 175	- 16 281
A.8.	Ost. výdavky na PL	8	-2 388	- 1 993
A*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade položiek (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	9	-302 073	245 807
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-1 461	- 12 466

A**	Peňažné toky z PL (A*+a.9.)	11	-303 534	233 342
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	0	0
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujú sa na PL	13	0	0
A.12.	Výdavky mimor. charakteru vzťahujú sa na PL	14	0	0
A.13.	Zmena stavu sociálneho fondu	15	2 228	- 5 657
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujú peňažné toky z PL	16	0	0
A***	Ľistý peňažný tok zo PL (A.**+A.10 až A.14)	17	-301 306	227 685
B.	Peňažné toky z investícií (IL)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-71 674	- 357 791
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	410 616	70 5570
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolid. celku	20	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania na dlhodobých pôžičkách poskytnutých konsolid. celku	21	0	0
B.5.	Výdavky na poskytnuté ostatné dlhodobé pôžičky	22	0	0
B.6.	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek	23	0	0
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24	0	0
B.8.	Príjaty úroky, dividendy okrem zahrnutých do PL	25	0	0
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujú sa na IL	26	0	0
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujú sa na IL	27	0	0
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujú sa na IL	28	0	0
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujú sa na IL	29	0	0
B.	Ľistý peňažný tok z IL (B.1. až B.13.)	30	338 942	- 287 234
C.	Peňažné toky z finančných operácií (FL)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a nových vkladov do vlastného imania	32	0	0
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33	0	0
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obchodných podielov	34	0	0
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (napr. vyrovnacie podiely spoločníkov, členov, a iné úhrady zo zníženia vlastného imania)	35	0	0
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania	36	0	0
C.1.6.	Výdavky z iných dôvodov súvisiacich so znížením vlastného imania; napr. prídel zo zisku do SF	37	0	0
C.2.	Peňažné toky dlhodobých záväzkov z FL	38	0	- 501 452
C.2.1.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlh. dlhových c.p.	40	0	- 501 452
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov a výdaje na ich splácanie	41	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatenie úrokov a dividend okrem zahrnutých do FL	43	0	0
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujú sa na FL	44	0	0
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujú sa na FL	45	0	0
C.6.	Ostatné príjmy z FL	46	0	0
C.7.	ostatné výdavky z FL	47	- 2 871	- 3 460
C.	Ľistý peňažný tok z FL	48	0	- 501 452
D.	Ľistý zvýšenie alebo isté zníženie peňažných prostriedkov	49	37 636	- 561 001
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	367 947	845 307
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu zostavenia účtov. závierky	51	401 987	382 060
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov ku dňu zostavenia účt. závierky	52	42 122	- 14 113
G.1.	Kurzové straty	53	-40	- 14 412
G.2.	Kurzové zisky	54	42 162	299
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku dňu účt. závierky	55	444 109	367 947

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 Ľ Peniaze na cesteň, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.