

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P T Á Č E K - v e ľ k o o b c h o d a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V a j n o r s k á

Číslo

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 30.6.2014	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:
Schválené dňa:			

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

Spoločnosť Ptáček – veľkoobchod, a.s.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12.06.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19.6.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 4354/B)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu

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	180	174
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	174
počet vedúcich zamestnancov	15	15

4. 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.

5. 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 7. apríla 2013

6. 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 nebola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva Ing. Zdeněk Ptáček

Člen predstavenstva Ing. Jiří Ptáček
Ing. Zdeněk Ptáček ml.

Dozorná rada Ing. Miroslav Ptáček CSc. – predseda
Ing. Marcela Ptáčková – člen
Jana Ptáčková – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti 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
ZJZ NV Holandsko	5 000 000	100	100	-
Spolu	5 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materská spoločnosť ZJZ NV Holandsko nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. 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 okrem:

Poistné plnenia za poistené pohľadávky Spoločnosť účtuje od 1. januára 2013 na účet 315 800 poistné pohľadávky. Do roku 2012 boli účtované poistné plnenia na účet 648 800 poistné - pohľadávky

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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 HOUR	4	lineárna	25
ViSoft – grafický softvér	4	lineárna	25
ViSoft – grafický 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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 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 %
Obytné kontajnery	87 mesiacov	lízingová	13,8
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna, zrýchlená	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 6	Lineárna, zrýchlená	16 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(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) dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou hodnotou pohľadávok
- c) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- d) 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)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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 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 na menu euro 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.

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

(m) 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.

F. 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 na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) osobné a nákladné autá v obstarávacej cene 864 638 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013: 91 165EUR, k 31. decembru 2012: 201 411 EUR) a VZV v obstarávacej cene 103 016 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013: 0 EUR, k 31. decembru 2012: 2 827 EUR) a regály v obstarávacej cene 392 633EUR (k 31. decembru 2013: 12 328 EUR zostatková cena k 31. decembru 2012: 29 134) a obytné kontajnery vo výške 106 015 EUR,(k 31. decembru 2013: 31 657 EUR zostatková cena k 31. decembru 2012: : 46 285 EUR , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

PTÁČEK - veľkoobchod, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
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	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
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	6 278	0	0	0	0	0	0	0	6 278
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

PTÁČEK - veľkoobchod, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g		h
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky									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	6 278	0	0	0	0	0	0	6 278
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	0	6 278
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	6 278	0	0	0	0	0	0	6 278
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	0	0	0	0	0	0	0

PTÁČEK-veľkoobchod, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	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			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 354	240 161	1 596 958	0	0	784	0	0	0	0	1 841 257
Prírastky	0	0	81 550	0	0	0	81 550	0	0	0	163 100
Úbytky	3 354	134 146	35 206	0	0	0	81 550	0	0	0	254 256
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 015	1 643 302	0	0	784	0	0	0	0	1 750 101
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 888	1 199 715	0	0	784	0	0	0	0	1 265 387
Prírastky	0	143 616	179 777	0	0	0	0	0	0	0	323 393
Úbytky	0	134 146	20 921	0	0	0	0	0	0	0	155 067
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 358	1 358 571	0	0	784	0	0	0	0	1 433 713
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 354	175 273	397 243	0	0	0	0	0	0	0	575 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 657	284 731	0	0	0	0	0	0	0	316 388

PTÁČEK-veľkoobchod, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	104	168 411	1 386 473	0	0	784	0	10 520	0	1 566 292
Prírastky	3 250	71 750	253 253	0	0	0	326 734	0	0	654 988
Úbytky	0	0	42 768	0	0	0	326 734	10 520	0	380 023
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 354	240 161	1 596 958	0	0	784	0	0	0	1 841 257
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 625	1 020 167	0	0	784	0	0	0	1 066 575
Prírastky	0	19 263	220 797	0	0	0	0	0	0	240 060
Úbytky	0	0	41 249	0	0	0	0	0	0	41 249
Presuny	0	0	0	0	0	784	0	0	0	784
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 888	1 199 715	0	0	1 568	0	0	0	1 266 170
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	104	122 786	366 306	0	0	0	0	10 520	0	499 717
Stav na konci účtovného obdobia	3 354	175 273	397 243	0	-784	0	0	0	0	575 087

2. 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	353 386	541 298	75 051	18 879	800 754
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	353 386	541 298	75 051	18 879	800 754

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2013	je uvedená v nasledujúcom prehľade:		
a	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 907 663	3 100 031	7 007 694
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 050	0	11 050
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 918 713	3 100 031	7 018 744

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 G.4.

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	11 701	17 446
Bežné bankové účty	15 580	157 704
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	1
Spolu	27 281	175 150

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 083	33 281
Poistné	0	6 282
Nájomné	13 805	2 058
Ostatné	9 278	24 941
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 338	30 266
Poistné plnenia	19 539	30 266
Ostatné	12 719	
Spolu	55 421	63 547

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Popis základného imania:

Základné imanie	31.12.2013
Základné imanie celkom	5 000 000
Počet akcií (a.s.)	50ks
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	100 000 Eur
Hodnota podielov podľa akcionárov:	
ZJZ NV Holandsko	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	5 000 000

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 877	90 189	88 877	0	90 189
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 034	83 389	82 034	0	83 389
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 840	5 840	5 840	0	5 840
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 003	960	1 003	0	960
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 877	90 189	88 877	0	90 189
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 778	88 877	65 778	0	88 877
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 886	82 034	58 886	0	82 034
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 840	5 840	5 840	0	5 840
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 052	1 003	1 052	0	1 003
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 778	88 877	65 778	0	88 877

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu		102 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	6 338 102	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 146 120	5 943 027
Záväzky po lehote splatnosti	3 191 982	2 772 833

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 záväzky z finančného prenájmu (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	46 363	1 412	0	91 798	66 229	0
Finančný náklad	1 942	277	0	1 848	482	0
	48 305	1 689	0	93 646	66 711	0

4. Sociálny fond

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

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 876	9 258
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 876	9 258
Čerpanie sociálneho fondu	1 216	720
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 693	40 022

Tvorba Sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	d	e	f	g
	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	mesačne (revolving)	0	0	1 327 750
Krátkodobé úvery spolu			0	0	1 327 750

Revolvingový úver vo výške 1 327 750 EUR na pohľadávky bol splatený 29.11.2013. Spoločnosť bankové úvery k 31.12.2014 nemá.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

a	b	d	e	f	g
	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR	mesačne (revolving)	0	0	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky	EUR		5 291 882	5 291 882	3 791 882
Krátkodobé pôžičky spolu			5 291 882	5 291 882	3 791 882
Spolu			5 291 882	5 291 882	3 791 882

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
vrátka poisťného		27 553
poplatok za nezamest. Zdr. Postihnutých	2 853	
Spolu	2 853	27 553

7. 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	-226 699	-28 118
– zdaniteľné	-284 030	-54 842
	57 331	26 724
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	49 874	6 467
Uplatnená daňová pohľadávka	-43 407	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-43 407	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	30 231 306	28 002 772	172 458	193 571	30 403 764	28 196 343
Spolu	30 231 306	28 002 772	172 458	193 571	30 403 764	28 196 343

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

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

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 571	235 016
Náhrada od poisťovne - pohľadávky	0	52 765
Náhrada od poisťovne - ostatné	30 303	26 426
Výnosy z odpísaných pohľadávok	81 285	110 211
Zmluvné pokuty a penále	0	10 331
Iné	17 983	35 283
Finančné výnosy, z toho:	182 869	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	182 868	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Výnosové úroky	1	2
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2 013	2 012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	172 458	193 571
Tržby z predaja tovaru	30 231 306	28 002 772
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	120 665	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 585	0
Čistý obrat spolu	<u>30 540 027</u>	<u>28 391 926</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné 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:	1 521 488	1 683 137
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 516 488</i>	<i>1 678 137</i>
Doprava	9 776	35 966
Nájomné	972 269	926 581
Opravy a udržiavanie	120 779	218 157
Náklady na inzerciu, reklamu	167 817	161 701
Telefónne poplatky	91 719	124 667
Ostatné	154 128	211 065
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>648 446</i>	<i>327 805</i>
Manká a škody	41 659	17 211
Odpis pohľadávok	100 137	238 385
Poistné	44 320	61 772
Iné	462 330	10 437
Finančné náklady, z toho:	203 513	233 660
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>39 287</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6532	39 287
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>203 513</i>	<i>194 373</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	192430	183 312
Bankové poplatky	11083	11 061
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	153 944		100,00 %	11 255		100,00 %
teoretická daň		35 407	23,00 %		2 138	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	340 160	78 237	50,82 %	43 984	8 357	74,25 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-114 800	-26 404	-17,15 %	-109 827	-20 867	-185,40 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-54 588	-12 555	-8,16 %	0	0	0,00 %
Spolu	324 716	74 685	48,51 %	-54 588	-10 372	-92,15 %
Splatná daň z príjmov		74 685	48,51 %		-10 372	-92,15 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		2 363	21,00 %
Celková daň z príjmov		74 685	48,51 %		-8 009	-71,16 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch neučtuje.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup komponentov pre elektromotory (dohodnuté obchody)	01	0	884 929
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	884 929
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti odbytu (dohodnuté obchody)	01	0	98 425
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	0	98 425
Nákup licencií na výrobu elektromotorov (dohodnuté obchody)	05	0	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	05	0	0
Prijatie kratdobej úročenej pôžičky	08	1 500 000	3 291 882
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	170 795	163 740
Predaj tovaru	02	941 299	1 210 778
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	941 299	1 210 778

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	33
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	33
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	5 291 882	3 291 882
Záväzky z obchodného styku	159 314	1 913 157
Spolu pasíva	5 451 196	5 205 039

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

Po dni účtovnej závierky do dňa jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 000	-	0	0	5 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 953	0	0	0	35 079
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	358 249	10 128	0	(9 504)	377 882
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 392 202	10 128	0	-9 504	5 412 961

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 953	0	0	0	33 953
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	367 753	1	0	(9 504)	358 250
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(9 504)	11 255	0	9 504	11 255
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 392 202	11 256	0	0	5 403 458

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	11 254,29
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 125
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 129
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	11 254

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 109 345 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 109 345 EUR.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2 013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-34 883	-591 454
Zaplatené úroky	-192 429	-183 312
Prijaté úroky	1	2
Zaplatená daň z príjmov	-28 444	-35 918
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-255 755	-810 682
Prijímy z mimoriadnych položiek		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-255 755	-810 682
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-81 550	-253 253
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	120 665	2 616
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	39 115	-250 637
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z pôžičiek	1 650 000	500 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 477 750	0
Splátky zo zmlúv o finančnom leasingu	-103 479	-166 523
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	68 771	333 477
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 869	132 266
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 150	307 416
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	27 281	175 150

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	153 944	11 255
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	183 268	240 060
Opravná položka k pohľadávkam	462 330	36 250
Rezervy	-552	23 099
Časové rozlíšenie	-36 971	11 145
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	9 651	0
Úroky účtované do nákladov	192 429	192 579
Úroky účtované do výnosov	1	-2
Iné nepeňažné operácie	-10 031	-21 039
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>954 070</u>	<u>493 347</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-742 155	-1 433 038
Úbytok (prírastok) zásob	-471 085	-1 781 150
(Úbytok) prírastok záväzkov	224 287	2 129 296
Peňažné toky z prevádzky	<u>-34 883</u>	<u>-591 545</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.