

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zvierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná zvierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A D I D A S S L O V A K I A , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G A L V A N I H O

Číslo

1 5 / A

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 26.6.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť adidas Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16649/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja,
- predaj v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu.

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	79	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	89	86
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 21. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 27.6.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 8. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Zsolat Lengyel
	Ing. Peter-Marcus Virsík
Dozorná rada	Andreas Richter
	Markus Baum (do 1. októbra 2013)
	Hendric Junker
	Christine Schreiner (od 1. októbra 2013)

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov 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
adidas AG, Herzogenaurach (SRN)	66,388	100	100	-
Spolu	66,388	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti adidas AG, Adi-Dassler-Str. 1-2, 910 74 Herzogenaurach, SRN, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu adidas. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti adidas AG, SRN.

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.

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, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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)

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(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:

- 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) 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 (lízíng)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť mala k 31.12.2013 v prenájme 35 motorových vozidiel.

Spoločnosť neprenajíma ani nemá prenajatý majetok formou finančného lízingu.

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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 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.

(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 v tabuľkách na stranách 24 až 27.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	119 702	2 000	0	0	121 702
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	119 702	2 000	0	0	121 702

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku znižujúcej sa hodnoty vzoriek určených na prezentáciu predávaného tovaru zákazníkom.

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	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	2 872 639	189 089	0	1 752 374	1 309 354
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	2 872 639	189 089	0	1 752 374	1 309 354

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	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	4 384 583	1 946 048	6 330 631
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	462 758	0	462 758
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 112 781	0	1 112 781
Iné pohľadávky	70 278		70 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 030 400	1 946 048	7 976 448

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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	6,768,536	3,046,786	9,815,321
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	1,540	0	1,540
Iné pohľadávky	48,629	0	48,629
Krátkodobé pohľadávky spolu	6,818,705	3,046,786	9,865,491

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 F.6.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté bankovou zárukou	90,000	90,000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

Banková záruka sa vzťahuje na pohľadávky spoločnosti Slomik, s.r.o., pričom nie je viazaná na konkrétnu pohľadávku, ale je použiteľná na zabezpečenie akejkoľvek existujúcej pohľadávky po splatnosti.

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31/ 12/ 2013	31/ 12/ 2012
Pokladnica, ceniny	23,692	6,091
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	49,862	646,836
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	7,492	-6,857
Spolu	81,047	646,070

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7,266	5,991
Nájomné	6,390	4,490
Poistné	385	1,231
Ostatné	491	269
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	23,656
Ostatné	0	23,656
Spolu	7,266	29,647

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– základňou, z toho:	-1 069 796	-2 935 140
– odpočítateľné	-1 199 234	-3 037 500
– zdaniteľné	129 438	102 360
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 994 900	-1 826 013
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	674 233	1 095 065
Uplatnená daňová pohľadávka	674 233	1 095 065
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	420 832	-714 215
Zaúčtovaná ako náklad (výnos)	420 832	-714 215
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 048 114	303 592	607 107	0	744 599
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	246 000	303 592	246 000	0	303 592
Odmeny pracovníkom	802 114	0	361 107	0	441 007
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 048 114	303 592	607 107	0	744 599
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 319 090	1 172 524	851 703	251 580	1 388 331
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 413	135 560	112 413	0	135 560
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 308	8 854	9 308	0	8 854
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	121 721	144 414	121 721	0	144 414
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	306 728	301 246	306 728	0	301 246
Odmeny pracovníkom	890 641	476 932	423 254	251 580	692 739
Organizačné zmeny	0	249 932	0	0	249 932
	1 197 369	1 028 110	729 982	251 580	1 243 917

Rezerva na záručné opravy vo výške 303 592 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Taktiež zahŕňa hodnotu tovaru, ktorý môže byť po ukončení predaja aktuálnej kolekcie zmluvne vrátený od zákazníkov. Rezerva bude použitá v rokoch 2014 a 2015.

Rezerva na rabat odberateľom bola vytvorená na zákazníkov, ktorí vykázali zvýšený predaj tovarov za kalendárny rok 2013, taktiež za včasné a pravidelné úhrady za odobratý tovar ako aj ostatné zľavy pre vybraných zákazníkov. Rezerva bude použitá v roku 2014.

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	950 407	430 753	322 927	10 119	1 048 114
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	333 046	246 000	322 927	10 119	246 000
Odmeny pracovníkom	617 361	184 753	0	0	802 114
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	950 407	430 753	322 927	10 119	1 048 114
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 106 684	1 319 090	879 525	227 159	1 319 090
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 423	112 413	103 423	0	112 413
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 814	9 308	8 814	0	9 308
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 237	121 721	112 237	0	121 721
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	627 902	306 728	457 143	170 759	306 728
Odmeny pracovníkom	366 545	890 641	310 145	56 400	890 641
	994 447	1 197 369	767 288	227 159	1 197 369
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	994 447	1 197 369	767 288	227 159	1 197 369

3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	30,107	19,803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	30,107	19,803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4,193,467	5,179,241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2,987,243	5,179,241
Záväzky po lehote splatnosti	1,206,224	0

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

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	19,803	2,077
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23,187	30,517
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>23,187</i>	<i>30,517</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12,884</i>	<i>12,791</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	30,107	19,803

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. Bankové úvery

Spoločnosť má k dispozícii povolené prečerpanie na bežnom účte v UniCredit Bank, a.s. vo výške 1 000 000 EUR. Spoločnosť možnosť povoleného prečerpania využíva minimálne a k 31.12.2013 takéto prečerpanie nevyužila.

Spoločnosť používa kreditné karty UniCredit Bank, a.s. a to 11 ks s celkovým schváleným úverovým rámcom 51 000 EUR. Dlžné sumy Spoločnosť uhrádza vždy k 14. dňu v mesiaci v plnej výške.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31/ 12/ 2013	31/ 12/ 2012
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	211,500	0
landlord support 2014-2022	211,500	0
Spolu	211,500	0

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Športové oblečenie a obuv 2013 b	2012 c	Spolu 2013	2012
Slovenská republika	23,244,514	23,481,818	23,244,514	23,481,818
Česká republika	3,613,683	2,999,790	3,613,683	2,999,790
Iné	0	0	0	0
Spolu	26,858,197	26,481,608	26,858,197	26,481,608

Spoločnosť dosiahla vo svojej maloobchodnej prevádzke v OC Voderady obrat vo výške 290 542 € bez DPH.

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:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 061 471	5 735 513
Refakturácia manažérskych služieb na sesterské spoločnosti	5 974 343	5 403 448
Výnosy z odpísaných pohľadávok	916 964	0
Iné	170 164	332 065
Finančné výnosy, z toho:	46 235	8 353
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>46 072</i>	<i>7 640</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	720	1 308
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>163</i>	<i>713</i>
Výnosové úroky	163	713
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	26 858 197	26 481 608
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 108 823	5 763 221
Čistý obrat celkom	<u>33 967 020</u>	<u>32 244 829</u>

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. 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:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8,059,327	7,959,850
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17,004</i>	<i>19,222</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17,004	19,222
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>8,042,323</i>	 <i>7,940,628</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	51,327	46,731
Nájomné	529,363	466,779
Prenájom (operatívny lízing)	333,224	269,649
Náklady na inzerciu, reklamu	3,295,371	3,348,660
Inform., účtovné, manaž. služby v rámci skupiny	2,242,867	2,490,392
Právne a ekonomické poradenstvo	70,419	58,253
Ostatné poradenstvo	330,438	155,743
Cestovné náklady	417,984	437,714
Opravy a udržiavanie	161,356	129,431
Telefónne náklady a internet	83,157	92,282
Ľudské zdroje a školenia	207,265	232,034
Ostatné	319,552	212,960
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 193,126	 273,684
Manká a škody	5,812	7,214
Dary	187,310	238,720
Iné	4	27,750
 Finančné náklady, z toho:	 74,021	 53,740
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>42,210</i>	<i>11,084</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,494	5,986
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>31,811</i>	 <i>42,656</i>
Nákladové úroky	3,288	12,292
Bankové poplatky	20,127	30,364
Iné	8,396	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	922,849		100.00 %	850,361		100.00 %
		212,255	23.00 %		161,569	19.00 %
Daňovo neuznané náklady	1,789,698	411,631	44.60 %	4,910,760	933,044	109.72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2,641,934	-607,645	-65.84 %	-830,626	-157,819	-18.56 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
pohľadávky	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Spolu	70,613	16,241	1.76 %	4,930,495	936,794	110.16 %
Splatná daň z príjmov		16,241	1.76 %		936,794	110.16 %
Odložená daň z príjmov		420,832	45.60 %		-714,215	-83.99 %
Celková daň z príjmov		437,073	47.36 %		222,579	26.17 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-17 371	80 179
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Splatnosť nájomných zmlúv je v rokoch 2013 - 2017.

Spoločnosť má v nájme kancelárske, obchodné a skladové priestory:

- Kancelárske priestory má v nájme na Galvaniho 15/A, zmluva je platná do 07/2016,
- Obchodný priestor (predajňa) na Vajnorskej ulici, kde je uzatvorená zmluva na dobu neurčitú s dohodnutou dobou nájmu do 01/2015 s možnosťou automatického predĺženia na ďalšie 3 roky,
- Skladové priestory na Hattalovej ulici na dobu neurčitú,
- Obchodný priestor (predajňa) v OC Voderady, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

L. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť podala v roku 2007 žalobu na spoločnosť X-Šport SK, s.r.o. z dôvodu neuhrádzania svojich záväzkov voči Spoločnosti. Predmetom súdneho sporu je úhrada za menovité hodnoty pohľadávok a úroky z omeškania vrátane náhrady nákladov spojených so súdnym sporom. Uspokojenie pohľadávky v celkovej výške 526 767 EUR očakáva Spoločnosť len pomerne. Prebieha speňažovanie majetku dlžníka a čaká sa na zákonné skončenie konkurzu.

Spoločnosť taktiež podala v roku 2009 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť GANGSTER, s.r.o. s dlžnou istinou 297 539 EUR. Bol vydaný platobný rozkaz, uhradená bola len malá časť pohľadávky.

Spoločnosť podala v roku 2010 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť FIVE X, a.s.. Dlžná istina je 238 789 EUR. Pohľadávka bola v roku 2013 prihlásená do konkurzu a uznaná v celom rozsahu.

Spoločnosť podala v roku 2011 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť Italian Shoes, s.r.o.. Dlžná istina je 489 372 EUR. Návrh na platobný rozkaz bol vzatý späť z dôvodu začatia konkurzného konania.

Spoločnosť podala v roku 2012 návrh na exekúciu voči spoločnosti Alpha Pro Sport, s.r.o. na dlžnú sumu vo výške 619 107 EUR. Pohľadávka bola v celom rozsahu uznaná a Spoločnosť čaká na zákonné skončenie konkurzu.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

N. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66,388	0	0	0	66,388
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	398,327	0	0	0	398,327
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6,639	0	0	0	6,639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	882,371	0	400,000	627,782	1,110,153
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	627,782	485,776	0	-627,782	485,776
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1,981,507	485,776	400,000	0	2,067,283

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	398 327	0	0	0	398 327
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	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	997 700	0	400 000	284 671	882 371
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 671	627 782	0	-284 671	627 782
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 753 725	627 782	400 000	0	1 981 507

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	627,782

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	627,782
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	627,782

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 485 766 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 485 766 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 047 931	917 617
Zaplatené úroky	-3 288	-12 292
Prijaté úroky	163	713
Zaplatená daň z príjmov	-1 689 010	-333 661
Vyplatené dividendy	-400 000	-400 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 955 796	172 377
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 955 796	172 377
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-365 497	-61 742
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 117	19 355
Obstaranie investícií	0	0
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-462 758	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-827 138	-42 387
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	-1 693 681	-339 176
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 693 681	-339 176
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-565 023	-209 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	646 070	855 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	81 047	646 070

DIČ 2 0 2 0 2 2 9 6 1 8

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	926 137	861 940
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	220 654	222 365
Opravná položka k pohľadávkam	189 089	2 630 800
Opravná položka k zásobám	2 000	3 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	1 494	5 986
Nerealizované kurzové zisky	-720	-1 308
Rezervy	-234 274	310 113
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 117	-18 295
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 103 263	4 014 601
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 746 077	-4 528 030
Úbytok (prírastok) zásob	-278 681	-15 317
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 477 272	1 446 363
Peňažné toky z prevádzky	4 047 931	917 617

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.