

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 4 0 6 0

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

Spoločnosť Huawei Technologies (Slovak), s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. mája 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41470/B), IČO 36653373.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- návrh a optimalizácia informačných technológií, ich vývoj a realizácia,
- inštalovanie a opravy rozvodov s nižším ako bezpečným napätím,
- inštalácia programového vybavenia v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.

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	42	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 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

Konateľ: Lesley Ann White
26 Magnus Drive
Hatch Warren, Basingstone, Hampshire RG22 4TX
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti ostala v priebehu roka 2013 nezmenená a to:

Spoločník	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
Huawei Technologies Coöperatief U.A., Holandské kráľovstvo	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Huawei Tech. Investment Co., Limited, Rm3501-06,35/F, The Center, NO 99, Queens Road Central HONG KONG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Huawei Tech. Investment Co., Limited zostavuje spoločnosť Shenzhen Huawei Investment & Holding Co., Ltd., Huawei Industrial Base, Bantian, Longgang, ShenZhen, Guangdong Province P R C. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (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, poisťné a pod.).

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

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 mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
PC	3	Lineárna	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Zásoby**
Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) **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.

(f) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) **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.

(h) **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.

(i) **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.

(j) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) **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.

(l) **Prenájom (lízing)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 vlastník.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) 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 6 až 9.

Huawei Technologies (Slovak), s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Huawei Technologies (Slovak), s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Huawei Technologies (Slovak), s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Huawei Technologies (Slovak), s. r. o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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 opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 416	7 768	0	2 416	7 768
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	510	28 371	0	510	28 371
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 926	36 139	0	2 926	36 139

Zníženie opravnej položky bolo spôsobené predovšetkým z dôvodu vyradenia zásob z účtovníctva.

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	37 275	44 545	37 275	0	44 545
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	37 275	44 545	37 275	0	44 545

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	10 309 725	350 817	10 660 542
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	784 761	0	784 761
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	94 384	0	94 384
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 188 870	350 817	11 539 687

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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	47 279	0	47 279
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 279	0	47 279
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 074 838	375 852	7 450 690
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	540 122	0	540 122
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	162 122	0	162 122
Iné pohľadávky	777 779	0	777 779
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 554 861	375 852	8 930 713

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	350 817	375 852
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 188 870	8 554 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 539 687	8 930 713
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		47 279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	47 279

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.4.

Spoločnosť nemá k dátumu účtovnej závierky pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 4 0 6 0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	80 684	117 048
– odpočítateľné	80 684	117 048
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	928 432	432 722
– odpočítateľné	928 432	432 722
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	222 006	126 447
Uplatnená daňová pohľadávka	222 006	126 447
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	95 559	37 410
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 350 150	2 022 246
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 350 150	2 022 246

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 000	279 000
Nevyfakturované dodávky	117 000	279 000
Spolu	117 000	279 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	245 689	576 848	245 689	0	576 848
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	245 689	576 848	245 689	0	576 848
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	245 689	576 848	245 689	0	576 848
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 107 667	1 732 804	1 107 667	0	1 732 804
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 090	97 126	55 090	0	97 126
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	55 090	97 126	55 090	0	97 126
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	540 121	784 761	540 121	0	784 761
Odmeny pracovníkom	67 645	224 937	67 645	0	224 937
Záručné opravy	119 811	169 000	119 811	0	169 000
Nevyfakturované dodávky a iné	325 000	456 980	325 000	0	456 980
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 052 577	1 635 678	1 052 577	0	1 635 678

Rezerva na záručné opravy vo výške EUR 745 848 bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013.

Rezerva na bonusy a zľavy odberateľom vo výške EUR 784 761 je v plnej výške refakturovaná na podniky v skupine.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	179 536	245 689	179 536	0	245 689
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	179 536	245 689	179 536	0	245 689
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	179 536	245 689	179 536	0	245 689
Krátkodobé rezervy, z toho:	943 166	1 107 667	943 166	0	1 107 667
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 372	55 090	38 372	0	55 090
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 372	55 090	38 372	0	55 090
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rabat odberateľom	490 444	540 121	490 444	0	540 121
Odmeny pracovníkom	86 564	67 645	86 564	0	67 645
Záručné opravy	98 000	119 811	98 000	0	119 811
Nevy fakturované dodávky a iné	229 786	325 000	229 786	0	325 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	904 794	1 052 577	904 794	0	1 052 577

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	4 730	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 730	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 898 407	7 988 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 829 340	7 959 021
Záväzky po lehote splatnosti	69 067	29 243

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	8 284
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 730	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 730</i>	<i>0</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>8 284</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 730	0

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. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	230 221	163 692
Nevy fakturované dodávky	230 221	163 692
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	296 000
Ostatné		296 000
Spolu	230 221	459 692

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 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	Služby		Tovar		Iné		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	3 328 625	3 630 760	14 072 403	15 784 969	0	0	17 401 028	19 415 729
Spolu	3 328 625	3 630 760	14 072 403	15 784 969	0	0	17 401 028	19 415 729

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	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	2 204	4 500
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 018</i>	<i>3 753</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	757	1 932
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>186</i>	<i>747</i>
Výnosové úroky	186	747
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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	3 328 625	3 630 760
Tržby za tovar	14 072 403	15 784 969
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	262 527	199 910
Čistý obrat spolu	17 663 555	19 615 639

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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:	1 892 477	2 436 170
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 350</i>	<i>25 350</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 350	25 350
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 867 127</i>	<i>2 410 820</i>
Cestovné náklady	60 109	91 948
Reprezentačné	50 531	82 207
Náklady na subdodávateľov	533 590	1 545 192
Nájomné - kancelárske priestory	143 387	112 776
Ostatné nájomné - byty	25 617	92 025
Internet	9 102	8 238
Účtovníctvo, consulting	12 922	20 569
Telekomunikačné služby	36 117	39 638
Prenájom automobilov	126 344	115 751
Colné služby	6 722	43 147
Personálne služby	319 275	27 444
Marketing	325 837	137 011
Ostatné	217 574	94 874
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	385 152	97 814
Manká a škody	0	556
Tvorba a zúčtovanie rezerv	305 224	87 964
Iné	79 928	45 709
Finančné náklady, z toho:	32 355	35 983
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 641</i>	<i>12 377</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	863	4 986
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28 714</i>	<i>23 606</i>
Nákladové úroky	10 873	5 096
Poplatky za faktoring	17 841	18 510
Mimoriadne náklady:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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:	276 980		100,00 %	257 845		100,00 %
teoretická daň		63 705	23,00 %		48 991	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	899 387	206 859	74,68 %	448 563	85 227	33,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-287 959	-66 231	-23,91 %	-299 373	-56 881	-22,06 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej 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	888 408	204 334	73,77 %	407 035	77 337	29,99 %
Splatná daň z príjmov		204 334	73,77 %		77 337	29,99 %
Odložená daň z príjmov		-95 559	-34,50 %		-37 410	-14,51 %
Celková daň z príjmov		108 775	39,27 %		39 927	15,48 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	10 092	21 991
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

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Táto zmena vplýva na výpočet odloženej dane ako je znázornená v tabuľke.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme 7 osobných automobilov (operatívny prenájom) od tretej osoby s nájomnou zmluvou uzatvorenou do roku 2013 a od 1.10.2013 44 osobných automobilov (operatívny prenájom) od tretej osoby s nájomnou zmluvou uzatvorenou do roku 2015. Ročné náklady na nájomné (operatívny prenájom) osobných automobilov sú približne EUR 126 344 (2012: EUR 28 970).

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (529m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2015 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné náklady na nájomné administratívnych priestorov sú približne EUR 114 289 (2012: EUR 112 776).

Spoločnosť mala v roku 2013 od tretej osoby v nájme 5 bytov určených pre zamestnancov (2012: 10 bytov). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014, s možnosťou opakovaného ročného predĺženia. Ročné náklady na nájomné bytov sú približne EUR 25 617 (2012: EUR 92 025).

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme. Náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali v súvahe.

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.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky neboli v sledovanom účtovnom období Spoločnosťou vyplatené žiadne príjmy (2012: EUR 0).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a	b	c
Sesterská spoločnosť		
Huawei Tech. Investment Co. Limited (nákupy)	7 413 483	7 566 221
Huawei Tech. Investment Co. Limited (predaje)	164 123	120 413
Huawei Technologies Co., Limited (nákupy)	2 559 291	2 801 245
Huawei International Pte. Ltd. (nákupy)	4 164 836	5 003 472
Huawei International Pte. Ltd. (predaje)	98 315	79 634
Huawei Technologies Hungary (nákupy)	39 935	43 790
Huawei Technologies Hungary (predaje)	24 030	51 628
Huawei Technologies Austria GmbH (predaje)	0	72 150
Shenzhen Smartcom Business Co., Limited (nákupy)	13 482	0
Smartcom (Hong Kong) Co., Limited (nákupy)	3 119	0

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	1 021 728	664 827
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	833 643	540 122
Iné pohľadávky	0	777 238
Spolu aktíva	1 855 371	1 982 187
Závazky z obchodného styku	7 407 559	7 192 961
Spolu pasíva	7 407 559	7 192 961

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

P. 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 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 571 799	0	0	217 918	1 789 717
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 918	168 206	0	-217 918	168 206
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 797 020	168 206	0	0	1 965 226

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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)	0	0	0	0	0
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 082 240	0	0	489 561	1 571 799
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	489 561	217 918	0	-489 561	217 918
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	1 579 104	217 918	0	0	1 797 020

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	217 918
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	217 918
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	217 918

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 168 206 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 168 206 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 3 4 0 6 0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-678 839	-149 272
Zaplatené úroky	-10 873	-5 096
Prijaté úroky	186	747
Zaplatená daň z príjmov	19 441	-312 039
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-670 085	-465 660
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-670 085	-465 660
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 011	-9 072
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 011	-9 072
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-672 096	-474 732
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 022 246	2 496 978
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 350 150	2 022 246
Peňažné toky z prevádzky		
	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	287 668	262 193
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	123 222	122 050
Opravná položka k pohľadávkam	7 270	2 374
Opravná položka k zásobám	33 213	-66 687
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-75 500	-74 156
Nerealizované kurzové straty	863	7 391
Nerealizované kurzové zisky	-757	-1 821
Rezervy	956 296	230 654
Iné nepeňažné operácie	-106	-6 432
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 332 169	475 566
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 561 818	970 367
Úbytok (prírastok) zásob	-72 941	677 507
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	623 751	-2 272 712
Peňažné toky z prevádzky	-678 839	-149 272

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	2	3	4	0	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.