

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Spoločnosť MEGA MAX MEDIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. mája 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 36300/B). Jej identifikačné číslo je 35 938 684.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- televízne vysielanie,
- výroba audiovizuálnych záznamov okrem činností v zmysle autorského zákona,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. Októbra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Mgr. Pavol Miller	Mgr. Pavol Miller

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
Balász Imre Srankó	996	5	1	0
U-MEDIA, s.r.o.	655 643	95	99	0
Spolu	656 639	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti U-MEDIA, s.r.o., ktorá nezostavuje konsolidovanú závierku na základe uplatnenie výnimky podľa par. 22, ods. 10 Zákona účtovníctve.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 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	13 mesiacov	Lineárna	-
Softvér (internetové aplikácie)	3	Zrýchlená	10%, 30%, 60%
Oceniteľné práva (obchodná známka)	10	Lineárna	10%
Oceniteľné práva (knižnica nových rozprávok)	3	Lineárna	33,3%
Oceniteľné práva (knižnica starých rozprávok)	3	Lineárna	33,3%
Oceniteľné práva (web stránka)	3	Zrýchlená	10%, 30%, 60%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Majetok spoločnosti nie je poistený a spoločnosť ani nemá obmedzené používanie.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) 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.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, provízie pre obchodných zástupcov, audit a odmeny vrátane odvodov.

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) Zamestnanecné požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

m) 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.

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.

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.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb televízneho programu/obsahu pre poskytovateľov TV signálu (napr. káblovej a satelitnej TV).

Výnosy z poskytovaných služieb sú účtované na mesačnej / kvartálnej / ročnej báze v závislosti od zmluvy so zákazníkom – na základe fixnej sadzby a počtu konečných zákazníkov, resp. na základe fixného mesačného poplatku.

Niektorým zákazníkom sa vzhľadom na lepšiu konkurencieschopnosť poskytujú bezplatné mesiace vysielania. V takom prípade sa o výnosoch počas bezplatného obdobia neúčtuje, nakoľko nie je možné vopred určiť presnú výšku celkových výnosov počas celej doby trvania zmluvy a súvisiacej alikvótnej časti prislúchajúcej na bezplatné obdobie, vzhľadom na to, že nie je možné predpokladať koncový počet užívateľov alebo zmluva môže byť počas svojej platnosti zrušená alebo vypovedaná. Výnosy sa preto v takom prípade účtujú až od prvého mesiaca nasledujúceho po skončení bezplatného obdobia.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 882	1 824 276	0	0	0	0	1 842 158
Prírastky	0	0	0	0	0	113 410	0	113 410
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	113 410	0	0	-113 410	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 882	1 937 686	0	0	0	0	1 955 568
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 298	939 409	0	0	0	0	948 706
Prírastky	0	8 584	611 706	0	0	0	0	620 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 882	1 551 114	0	0	0	0	1 568 996
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 584	884 868	0	0	0	0	893 452
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	386 572	0	0	0	0	386 572

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 882	1 674 276	0	0	0	0	1 692 158
Prírastky	0	0	0	0	0	150 000	0	150 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	150 000	0	0	-150 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 882	1 824 276	0	0	0	0	1 842 158
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 225	355 632	0	0	0	0	359 857
Prírastky	0	5 073	583 777	0	0	0	0	588 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 298	939 409	0	0	0	0	948 707
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 657	1 318 644	0	0	0	0	1 332 301
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 584	884 867	0	0	0	0	893 451

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	51 304	0	0	0	0	0	51 304
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	51 304	0	0	0	0	0	51 304
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	25 000	0	0	0	0	0	25 000
Prírastky	0	0	8 560	0	0	0	0	0	8 560
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 560	0	0	0	0	0	33 560
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 304	0	0	0	0	0	26 304
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 744	0	0	0	0	0	17 744

3. Dlhodobý finančný majetok majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 800 000	0	1 800 000
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	1 800 000	0	1 800 000
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná 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	1 800 000	0	1 800 000

[illegible]

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

KNTV	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky	66,66%		-21 213	-81 214	1 800 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely			0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 800 000

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie		Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
		Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti		
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	34 282	22 385	0	0	56 667
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	34 282	22 385	0	0	56 667

Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená k nevymožiteľným pohľadávkam

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 934	0	4 934
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	4 934	0	4 934
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	317 195	479 364	796 559
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	363	0	363
Iné pohľadávky	28 152	0	28 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	345 710	479 364	825 074

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	479 364	293 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	345 710	258 647
Krátkodobé pohľadávky spolu	825 074	551 978
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 934	4 934
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 934	4 934

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
4 Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	794 494
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	608	2 212
Bežné bankové účty	2 078 170	298 582
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 078 778	300 794

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 486	649
Účtovný program, predplatné, domény	486	649
Vysielanie	15 000	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-2 208	- 188
Nevyfaktúrované výnosy	-2 208	- 188
Spolu	13 278	461

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	656 639	0	0	0	656 639
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	-11 033	0	0	0	-11 033
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	11 367	0	0	4 821	16 189
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	215 982	0	0	91 607	307 589
Neuhrazená strata minulých rokov	-363 971	0	0	0	-363 971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96 429	117 953	0	-96 429	117 953
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	605 413	117 953	0	0	723 366

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	656 639	0	0	0	656 639
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	-11 033	0	0	-11 033
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 875	0	0	9 492	11 367
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 620	0	0	180 362	215 982
Neuhradená strata minulých rokov	-363 971	0	0	0	-363 971
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189 854	96 429	0	-189 854	96 429
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	520 017	85 396	0	0	605 413

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 96 429 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	189 854
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 822
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	91 607
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	96 429

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 v hodnote 134 114 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu	6 706	EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	127 408	EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 517	435 286	385 406	0	106 397
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 247</i>	<i>23 067</i>	<i>19 247</i>	<i>0</i>	<i>23 067</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 197	8 973	6 197	0	8 973
Audit	12 350	12 350	12 350	0	12 350
Nevyfakturované dodávky	700	1 744	700	0	1 744
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>37 270</i>	<i>412 219</i>	<i>366 159</i>	<i>0</i>	<i>83 329</i>
Provízie obchodným zástupcom	27 281	405 459	359 399	0	73 340
Odmeny pracovníkom vrátane odvodov	6 760	6 760	6 760	0	6 760
Iné	3 229	0	0	0	3 229
Rezervy spolu	56 517	435 286	385 406	0	106 397

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 146	119 513	42 142	0	56 517
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 710</i>	<i>19 247</i>	<i>19 710</i>	<i>0</i>	<i>19 247</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 710	6 197	7 710	0	6 197
Audit	12 000	12 350	12 000	0	12 350
Nevyfakturované dodávky	0	700	0	0	700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 436</i>	<i>28 266</i>	<i>22 432</i>	<i>0</i>	<i>37 270</i>
Provízie obchodným zástupcom	23 147	19 806	15 672	0	27 281
Odmeny pracovníkom vrátane odvodov	6 760	6 760	6 760	0	6 760
Iné	1 529	1 700	0	0	3 229
Rezervy spolu	51 146	47 513	42 142	0	56 517

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 001	40 987
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 084 513	200 815
Krátkodobé záväzky spolu	2 085 514	241 802
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	606 702	6 348
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	606 702	6 348

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 805	1 467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	354	338
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	354	338
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 159	1 805

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	F
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 525 000	825 000
Tatrabanka – splátkový úver	EUR	EURIBOR + 2,95	30.9.2015	1 525 000	825 000
-dlhodobá časť				974 884	525 000
-krátkodobá časť				550 116	300 000
Krátkodobé bankové úvery				0	0
Spolu				1 525 000	825 000

Na zabezpečenie úveru vo výške 1 200 000 EUR na nákup knižnice rozprávok bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky a obchodný podiel spoločnosti U-MEDIA, s.r.o. ako spoločníka spoločnosti a bola vystavená bianko zmenka.

6. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	11 033	660 000
Úrokový swap	0	11 033	660 000
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0

Názov položky a	Stav k 31.12.2013 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hos- podárenia b		Stav k 31.12.2012 Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia d	
	vlastné ima- nie c		vlastné imanie e	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	11 033	0	11 033
Úrokový swap	0	11 033	0	11 033
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Prehľad tržieb Spoločnosti podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb – televízneho vysielania v SD kvalite (standard definition), HD kvalite (high definition), služby VOD (video on demand – možnosť sťahovania jednotlivých epizód) a MOBILE (možnosť sťahovania epizód prostredníctvom mobilného telefónu) a podľa hlavných teritórií je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Typ služieb		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Oblasť odbytu a	Bežné účtovné obdobie B	c	
Slovenská republika	SD	65 125	52 345
Slovenská republika	HD	3 817	763
Slovenská republika	VOD	1 962	1 423
Európska únia	SD	1 436 390	1 291 381
Európska únia	HD	277 263	43 326
Európska únia	VOD	880	13 186
Európska únia	MOBILE	0	920
Tretie krajiny	SD	119 124	300 557
Tretie krajiny	HD	1 510	29 905
Predaj DVD		99	0
Spolu		1 906 170	1 733 806

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	315	0
Ostatné	315	0
Finančné výnosy, z toho:	609	2 139
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	576	2 027
5 kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závier-	576	2 027

ka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	33	112
Výnosové úroky	33	112
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 906 170	1 733 806
Tržby za Tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	924	4 161
Čistý obrat celkom	1 907 094	1 737 967

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	925 104	840 820
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>13 441</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 350	12 350
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	150	191
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	900
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>912 604</i>	 <i>827 379</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	4 685	2 223
Nájomné	33 110	32 106
Prenájom (lízing)	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	12 000	13 992
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	12 512	6 400
Náklady na telekomunikačné služby	3 789	5 237
Webstránka	12 578	14 139
Personálne poradenstvo	0	0
Cestovné	12 075	7 834
Náklady na reprezentáciu	6 923	8 378
Marketingové služby	25 550	20 072
Konzultačné služby	57 800	54 608
Služby spojené s tvorbou programu	1 400	7 600
Obchodní zástupcovia - fixná provízia	100 872	99 130
Obchodní zástupcovia - % provízia	380 628	291 818
Prenájom knižnice rozprávok	0	0
Vysielanie	232 810	255 310
Ostatné	15 871	8 532
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 29 080	 21 053
Odpis pohľadávky	3 347	4 347
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25 733	16 699
Odpis neuplatniteľnej zrážkovej dane zaplatenej v zahraničí	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	8
Iné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 42 110	 46 713
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 443</i>	<i>4 552</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 443	4 552
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>36 668</i>	 <i>42 161</i>
Nákladové úroky	23 094	33 782
Bankové poplatky	7 075	2 342
Náklady na derivátové operácie	6 499	6 037
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	179 745		100 %	138 683	x	100 %
teoretická daň		41 341	23 %		26 350	19 %
Daňovo neuznané náklady	41 265	9 461	5 %	23 558	13 643	10 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0 %	0	0	0 %
Vplyv nevykázanej odloženej dane	39 200	8 624	22 %	9 830	2 261	23 %
Umorenie daňovej straty	-59 979	-13 795	-8 %	0	0	0 %
Spolu	200 231	45 631	43 %	172 071	42 254	52 %
Splatná daň z príjmov		45 631	43 %		42 254	52 %
Odložená daň z príjmov		0	0 %		0	0 %
Celková daň z príjmov		45 631	43 %		42 254	52 %

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani v zmysle platného znenia zákona o účtovníctve.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvažujú sa v súvahe:

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 13.10.2011 bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka U-MEDIA, s.r.o. v prospech záložného veriteľa Tatra banka, akciová spoločnosť so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00 686 930.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 12.10.2011 bolo zriadené záložné právo na pohľadávky spoločnosti v prospech záložného veriteľa Tatra banka, akciová spoločnosť so sídlom Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00 686 930.

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

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	0	0	22 000	0	0
	0	0	0	22 000	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		C	D
Bariloché		0	0
- záväzky	11	0	50 000
- provízie zo sprostredkovania	11	316 000	216 000
- nákup knižnice rozprávok (Pozn. E1)	05	0	0
- úroky z prijatých pôžičiek (Pozn. F6)	08	0	0
- nevyfakturované dodávky	11	196 000	72 000

Spoločnosť platí spoločnosti Bariloché AG, Švajčiarsko províziu vo výške 30% z objemu mesačnej fakturácie za sprostredkovanie zmluvy s jedným z najvýznamnejších operátorov / zákazníkov. Táto provízia predstavovala mesačne sumu 18 000 EUR, od marca 2013 sa táto provízia navýšila na 28 000EUR.

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia

06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	0	50 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	196 000	72 000
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	196 000	122 000

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.