

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2014

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**LETISKO Žilina, a.s.**  
013 41 Dolný Hričov  
Slovenská republika

Spoločnosť LETISKO Žilina, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou dňa 10.10.1995. Do obchodného registra bola zapísaná 18.1.1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 330/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 643 191. Daňové registračné číslo (DIČ) je 2020442820.

#### 2. Hlavné činnosti spoločnosti:

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním aj iných nech základných služieb spojených s prenájomom

#### 3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

#### 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 2014 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 18.júla 2014.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo: JUDr. Michal Krnáč - predseda  
Ing. Martin Buňák - člen  
Ing. Ivan Mokrý - člen

Dozorná rada: Ing. George Trabelssie  
Ing. Ladislav Cimerák  
Ing. Ivan Gašpar  
Ing. Ľubomír Ryant  
John Trabelssie

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je cez svojho akcionára zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť. Konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2014 bude možné získať v sídle spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, Framborská 12, 010 01 Žilina.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na celkovú sumu aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani neovplyvnila výsledok hospodárenia minulých rokov.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem toho, že spoločnosť k 31. decembru 2014 precenila podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je spoločnosť materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých má spoločnosť podstatný vplyv metódou vlastného imania. Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, boli v porovnávacom období ocenené v historických obstarávacích cenách. Uvedená zmena nemá vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikuje prospektívne.

V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

**SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV:****a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacía cena nezahrňuje úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa zúčtováva priamo na ťarchu nákladov spoločnosti bežného roka a je vedený v podsúvahovej evidencii. Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR sú stanovené na základe doby jeho životnosti. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa zahrnie do nákladov spoločnosti bežného roka a je vedený v podsúvahovej evidencii. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Budovy	240 mesiacov	lineárna
Nábytok	72 mesiacov	lineárna

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.

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely.

**c) 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.

**d) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) 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 ťarchu 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.

**f) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**g) Časové rozlíšenie**

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**h) Výnosy**

Spoločnosť v roku 2014 dosiahla výnosy z prenájmu a predaja nehnuteľného majetku, výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek a vkladov na bankových účtoch. Všetky výnosy boli poskytované na území Slovenskej Republiky a neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

**i) 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.

**j) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**k) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

**l) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov -né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite -lné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 609						1 609
Prírastky								
Úbytky		1 609						1 609
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 609						1 609
Prírastky								
Úbytky		1 609						1 609
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>						<b>0</b>

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 609						1 609
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 609						1 609
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 609						1 609
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 609						1 609
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

## 2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiaden
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	žiaden

## 3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 669	2 129 309	35 661						2 224 639
Prírastky									
Úbytky	13 459	1 673 295	32 674						1 719 428
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	46 210	456 014	2 987						505 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		659 807	34 914						694 721
Prírastky		22 801	499						23 300
Úbytky		566 970	32 674						599 644
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		115 638	2 739						118 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 669	1 469 502	747						1 529 918
Stav na konci účtovného obdobia	46 210	340 376	248						386 834

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	59 669	2 129 309	115 131						2 304 109
Prírastky									
Úbytky			79 470						79 470
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	59 669	2 129 309	35 661						2 224 639
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		553 341	112 485						665 826
Prírastky		106 466	1 899						108 365
Úbytky			79 470						79 470
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		659 807	34 914						694 721
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	59 669	1 575 968	2 646						1 638 283
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	59 669	1 469 502	747						1 529 918

## 4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Žiaden
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Žiaden

## 5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovým jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0					0
Prírastky				258 607					258 607
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				<b>258 607</b>					<b>258 607</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0					0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				<b>258 607</b>					<b>258 607</b>

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

## 6. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Žiaden
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Žiaden

**7. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:**

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presun/ preklasifikácia	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane		258 607				258 607
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>0</b>	<b>258 607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>258 607</b>

K 31.12. 2014 spoločnosť vykazuje dlhodobé pôžičky voči materskej spoločnosti.

**8. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	227 312		225 769	1 543	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>227 312</b>		<b>225 769</b>	<b>1 543</b>	<b>0</b>

Opravné položky sú tvorené individuálne k rizikovým pohľadávkam a pohľadávkam.

**9. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	613 246		613 246
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>613 246</b>		<b>613 246</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		22 202	22 202
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	97 170		97 170
Iné pohľadávky	60 000		60 000
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>157 170</b>	<b>22 202</b>	<b>179 372</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 202	615 674
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	157 170	69 032
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>179 372</b>	<b>684 706</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	613 246	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>613 246</b>	<b>0</b>

**10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	žiadna	žiadne
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	žiadne
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	žiadne

**11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 884	2 784
Bežné bankové účty	4 118	50 379
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>8 002</b>	<b>53 163</b>

**12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	124
poistné	0	124
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

**2. Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>		<b>1 500</b>
Audit	1 500	1 500	1 500		1 500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 531</b>	<b>1 500</b>	<b>1 531</b>		<b>1 500</b>
Nevyčerpané dovolenky a odvody	31	0	31		0
Audit a zverejnenie účtovnej závierky	1 500	1 500	1 500		1 500

**3. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 667	673 928
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>16 667</b>	<b>673 928</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 963	367
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 963</b>	<b>367</b>

**4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	8 704	1 448
odpočítateľné		-1 544
zdaniteľné	8 704	2 992
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 915</b>	<b>319</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	1 596	4 889
Zaúčtovaná ako náklad	1 596	4 889
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	48	44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	4
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	0	4
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>48</b>	<b>48</b>

**6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Mesto Žilina	EUR	0 %	31.12. 2014	0	0
SIRS, a.s.	EUR	4 %	31.12.2014	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Mesto Žilina	EUR	0 %	31.12. 2014	0	3 319
SIRS, a.s.	EUR	4 %	31.12.2014	0	503 569
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

**7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 602
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	750	0
Dopredu uhradený nájom	750	0

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Prenájom nehnuteľností		Predaj majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	-494 135	259 731	1 466 000	27 500
<b>Spolu</b>	<b>-494 135</b>	<b>259 731</b>	<b>1 466 000</b>	<b>27 500</b>

## 2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>29 423</b>	<b>3 473</b>
Ostatné prevádzkové výnosy – vrátený súdny poplatok	29 423	3 473
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 871</b>	<b>1</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky z pôžičiek	6 854	0
Výnosové úroky z vkladov	17	1

## 3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 849	259 731
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 849</b>	<b>259 731</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 618</b>	<b>9 015</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 118	7 515
Právne služby	3 600	3 600
Inzercia	439	576
Ostatné služby	1 079	3 339
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>107</b>	<b>186</b>
Ostatné	107	186
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 900</b>	<b>24 790</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	351	379
Nákladové úroky z pôžičiek	1 545	24 400

## I. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

### 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k splatnej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 480	x	x	23 973	x	x
teoretická daň	x	17 485	22	x	5 514	23
Daňovo neuznané náklady	71	15	22	407	94	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 256	-1 596	22	-457	-105	23
Umorenie daňovej straty				-21 149	-4 864	23
Spolu	72 295	15 904	20,01	2 774	638	2,66
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>15 904</b>	<b>20,01</b>	<b>x</b>	<b>638</b>	<b>2,66</b>
Odložená daň z príjmov	x	1 596	2,01	x	4 889	20,39
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>17 500</b>	<b>22,02</b>	<b>x</b>	<b>5 527</b>	<b>23,05</b>

## 2. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 480	x	x	23 973	x	x
teoretická daň	x	17 485	22	x	5 514	23
Daňovo neuznané náklady (trvalé)	71	15	22	122	28	23
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé)						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	79 551	17 500	22,02	24 095	5 542	23
Vplyv zmeny sadzby dane					-15	-0,06
Nevykázaná odložená daň						
<b>Vykázaná daň z príjmov</b>		<b>17 500</b>	<b>22,02</b>		<b>5 527</b>	<b>23,05</b>
Splatná daň z príjmov		<b>15 904</b>	<b>20,01</b>		<b>638</b>	<b>2,66</b>
Odložená daň z príjmov	x	1 596	2,01	x	4 889	20,39
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>17 500</b>	<b>22,02</b>	<b>x</b>	<b>5 527</b>	<b>23,06</b>

## 3. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-15
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

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje žiaden majetok ani záväzky na podsúvahových účtoch.

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, 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.

**Spoločnosť okrem prípadných podmienených záväzkov a pohľadávok z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2014.**

## L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2014 vyplácané žiadne odmeny ani poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>507 960</b>				<b>507 960</b>
Základné imanie	507 960				507 960
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>Emisné ážio</b>					
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>830</b>				<b>830</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>101 573</b>			<b>27</b>	<b>101 600</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	101 573			27	101 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>734 393</b>			<b>18 419</b>	<b>752 812</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	750 617			2 195	752 812
Neuhradená strata minulých rokov	-16 224			16 224	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>18 446</b>	<b>61 979</b>		<b>-18 446</b>	<b>61 979</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 363 202</b>	<b>61 979</b>		<b>0</b>	<b>1 425 181</b>

Základné imanie sa v priebehu roku nezmenilo a je v plnej výške zapísané v obchodnom registri. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Základné imanie vo výške 507 960 EUR tvorí 1 530 ks zaknihovaných akcií na doručiteľa, menovitá hodnota jednej akcie je 332 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014 rozhodne valné zhromaždenie v zmysle platných stanov.

## Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	18 446
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	27
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	16 224
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 195
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - vyplatené tantiémy	
<b>Spolu</b>	<b>18 446</b>

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>507 960</b>				<b>507 960</b>
Základné imanie	507 960				507 960
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>Emisné ážio</b>					
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>830</b>				<b>830</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>101 573</b>				<b>101 573</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	101 573				101 573
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>750 617</b>			<b>-16 224</b>	<b>734 393</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	750 617				750 617
Neuhradená strata minulých rokov				-16 224	-16 224
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-16 224</b>	<b>18 446</b>		<b>16 224</b>	<b>18 446</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 344 756</b>	<b>18 446</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 363 202</b>

**P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY**

Spoločnosť za rok 2014 zostavuje cash-flow pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti. Informácie o vzťahu medzi stavom peňažných prostriedkov vo výkaze o peňažných tokoch a finančnými účtami vykázanými v súvahe:

	2014 EUR	2013 EUR
Kontokorentné účty	0	0
Finančné účty v súvahe	8 002	53 163
<b>Peňažné prostriedky v prehľade peňažných tokov</b>	<b>8 002</b>	<b>53 163</b>

**Prehľad peňažných tokov**

	2014 EUR	2013 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>79 479</b>	<b>23 973</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	23 299	107 250
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	-227 312	120 569
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	-5 326	24 399
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-346 216	-26 384
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-476 076</b>	<b>249 807</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-104 885	-76 379
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-21 702	7 319
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-602 663</b>	<b>180 747</b>
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	EUR	EUR

**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Prevádzkové peňažné toky	-602 663	180 747
Zaplatené úroky	-1 545	-65 001
Prijaté úroky	17	1
Zaplatená daň z príjmov	3 949	10 577
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0

<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-600 242</b>	<b>126 324</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 466 000	27 500
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-258 607	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>1 207 393</b>	<b>27 500</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-652 312	-104 720
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-652 312</b>	<b>-104 720</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-45 161</b>	<b>49 104</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	53 163	4 059
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>8 002</b>	<b>53 163</b>

### 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.