

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	248
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	248
počet vedúcich zamestnancov	15	18

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3. júla 2014

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva Ing. Zdeněk Ptáček

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

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
ZJZ NV Holandsko	5 000 000	100	100	-
Spolu	5 000 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér HOUR	4	lineárna	25
ViSoft – grafický softvér	4	lineárna	25
ViSoft – grafický softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Obytné kontajnery	87 mesiacov	lízingová	13,8
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna, zrýchlená	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 6	Lineárna, zrýchlená	16 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú pevnou cenou.

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 pevnou cenou.

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

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou hodnotou pohľadávok

- c) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- d) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný 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 prenámateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

(l) 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) osobné a nákladné autá v obstarávacej cene 864 638 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 37 799 EUR, k 31. decembru 2013: 91 165 EUR) a VZV v obstarávacej cene 103 016 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 0 EUR, k 31. decembru 2013: 0 EUR) a regály v obstarávacej cene 392 633 EUR (k 31. decembru 2014: 0 EUR zostatková cena k 31. decembru 2013: 12 328) a obytné kontajnery vo výške 106 015 EUR, (k 31. decembru 2014: 17 079 EUR zostatková cena k 31. decembru 2013: : 31 657 EUR , ktoré vykazuje ako svoj majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							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	6 278	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	6 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	6 278
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

PTÁČEK - veľkoobchod, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	6 278
Prírastky								0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 278	0	0	0	0	0	6 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 136	0	0	0	0	0	6 136
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 136	0	0	0	0	0	6 136
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

PTAČEK-veľkoobchod, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 354	240 161	1 596 958	0	0	784	0	0	0	1 841 257
Prírastky	0	0	81 550	0	0	0	0	0	0	81 550
Úbytky	3 354	134 146	35 206	0	0	0	0	0	0	172 706
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 015	1 643 302	0	0	784	0	0	0	1 750 101
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 888	1 199 715	0	0	784	0	0	0	1 265 387
Prírastky	0	9 471	158 856	0	0	0	0	0	0	168 327
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 359	1 358 571	0	0	784	0	0	0	1 433 714
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 354	175 273	397 243	0	0	0	0	0	0	575 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 656	284 731	0	0	0	0	0	0	316 387

PTÁČEK-veľkoobchod, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106 015	1 643 302	0	0	784	0	0	0	1 750 101
Prírastky	0	0	145 379	0	0	0	44 382	2 000	0	191 761
Úbytky	0	0	10 954	0	0	0	0	0	0	10 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 015	1 777 727	0	0	784	44 382	2 000	0	1 930 908
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 359	1 358 571	0	0	784	0	0	0	1 433 714
Prírastky	0	0	141 398	0	0	0	0	0	0	141 398
Úbytky	0	0	10 954	0	0	0	0	0	0	10 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 359	1 489 015	0	0	784	0	0	0	1 564 158
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 656	284 731	0	0	0	0	0	0	316 387
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 656	288 713	0	0	0	44 382	2 000	0	366 751

2. Pohľadávky

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

	800 754	378 076	268 913	32 571	877 346
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
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	800 754	378 076	268 913	32 571	877 346

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
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	4 478 544	3 449 376	7 927 920
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 538	0	12 538
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 491 082	3 449 376	7 940 458

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
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 združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
 Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 741 421	3 465 519	6 206 940
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 združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	11 050	0	11 050
Iné pohľadávky	2 752 471	3 465 519	6 217 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 752 471	3 465 519	6 217 990

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 970	-226 699
– odpočítateľné	-124 590	-284 030
– zdaniteľné	120 620	57 331
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-80 700	0
– odpočítateľné	-80 700	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
	0	0
Odložená daňová pohľadávka	18 627	49 874
Uplatnená daňová pohľadávka	31 246	-30 086
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	11 704	15 619
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 580	449 746
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	1 000
Spolu	27 284	466 365

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Opis položky časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 083	17 242
Poistné	0	1 025
Nájomné	13 805	13 805
Ostatné	9 278	2 412
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 338	245 456
Poistné plnenia	19 539	0
Ostatné	12 719	245 456
Spolu	55 421	262 698

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	70 812	0	0	70 812
Ostatné rezervy dlhodobé				0	0
Záručné opravy				0	70 812
Odchodné do dôchodku		70 812		0	70 812
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	70 812	0	0	70 812
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 429	84 368	89 429	0	84 368
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 389	75 528	83 389	0	75 528
Rezerva na overenie účtovnej záznamy a zostavenie daň. Priznania	5 840	5 840	5 840	0	5 840
Ostatné	0	3 000	0	0	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	200	0	200	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 429	84 368	89 429	0	84 368
Ostatné rezervy krátkodobé					0
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom					0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	0	0	0	0	0
Neefakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3					
a	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 877	90 189	88 877	0	89 429
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 034	83 389	82 034	0	82 034
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	5 840	5 840	5 840	0	5 840
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 003	200	1 003	0	200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	88 877	89 429	88 877	0	89 429

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	62 080	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 080	0
Krátkodobé záväzky spolu	12 322 390	13 706 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 130 408	10 579 944
Záväzky po lehote splatnosti	3 191 982	3 126 665

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 záväzky z finančného prenájmu (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	46 363	14 127	0	14 127	0	0
Finančný náklad	1 942	277	0	277	0	0
	48 305	14 404	0	14 404	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	40 022	48 693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 887	10 725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>9 887</i>	<i>10 725</i>
	1 216	1 082
Čerpanie sociálneho fondu	48 693	58 336
Konečný zostatok sociálneho fondu		

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

5. Bankové úvery

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
	b		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR			0	0	0
Krátkodobé pôžičky				3 791 882	3 791 882	379 882
Krátkodobé pôžičky	EUR	4,5	2015	2 090 000	2 090 000	2 090 000
Krátkodobé pôžičky	EUR		2015	5 881 882	5 881 882	5 291 882
Krátkodobé pôžičky spolu				5 881 882	5 881 882	5 291 882
Spolu						

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0
vrátka poistného	2 853	
poplatok za nezamest. Zdr. Postihnutých		-9 756
ceniny	2 853	-9 756
Spolu		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2013 b	2014 c	2013 d	2014 e	2013	2014
Slovenská republika	30 231 306	32 642 323	172 458	149 090	30 403 764	32 791 413
Spolu	30 231 306	32 642 323	172 458	149 090	30 403 764	32 791 413

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 571	100 626
Náhrada od poisťovne - pohľadávky	0	0
Náhrada od poisťovne - ostatné	30 303	15 245
Výnosy z odpísaných pohľadávok	81 285	15 842
Zmluvné pokuty a penále	0	59 556
Iné	17 983	9 983
	182 869	57 254
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	182 868	57 249
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	115 311	57 249
	1	5
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	5
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy		

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2014
Názov položky	0	0
Tržby za vlastné výrobky	172 458	149 090
Tržby z predaja služieb	30 231 306	32 642 323
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	30 405 777	32 791 413

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:

	2013	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 650 118	1 665 468
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 645 118</i>	<i>1 660 468</i>
Doprava	9 776	8 499
Nájomné	972 269	1 021 820
Opravy a udržiavanie	120 779	110 738
Náklady na inzerciu, reklamu	167 817	164 299
Telefónne poplatky	91 719	88 865
Ostatné	159 679	179 025
Cestovné	16 716	19 036
poštovné	13 856	13 017
Stočné	10 087	9 054
Ubytovanie	12 990	15 887
Propagácia- veľtrhy	24 958	29 974
ostatné drobné prenájmy	44 472	254
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	192 040	138 344
Manká a škody	41 659	50 557
Odpis pohľadávok	100 137	37 229
Poistné	44 320	48 776
Iné	5 924	1 782
Finančné náklady, z toho:	210 045	233 660
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 532</i>	<i>2 767</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 532	2 767
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>203 513</i>	<i>211 151</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	192 430	187 435
Bankové poplatky	11 083	23 716
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	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	2013			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	153 944		100,00 %	570 772		100,00 %
		35 407	23,00 %		125 570	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	340 160	78 237	50,82 %	153 437	33 756	5,91 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-114 800	-26 404	-17,15 %	-323 189	-71 102	-12,46 %
Zmena sadzby dane	0	0	23,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-54 588	-12 555	-8,16 %	0	0	0,00 %
Spolu	324 716	74 685	71,51 %	401 020	88 224	15,46 %
		74 685	71,51 %		88 224	15,46 %
Splatná daň z príjmov		-30 086	-19,54 %		18 627	3,26 %
Odložená daň z príjmov		44 599	51,97 %		106 851	18,72 %
Celková daň z príjmov						

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 801	0
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

K . INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 8 kávmatov s ročným nájomom 330 eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie, ktoré boli uzavreté za obvyklých podmienok.

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2014)				Stav k 31.12.201 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000 000	-	0	0	5 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	35 078	0	0	10935	46 0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	
Nedeliteľný fond	-	0	0	-	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	377 882	0	0	98 411	476 29
Nerozdelený zisk minulých rokov	-9 504	0	0	0	(9 504)
Neuhrazená strata minulých rokov	109 346	380 489	0	-109 346	380 489
Výsledok hospodárenie bežného účtovného obdobia		0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	5 512 801	380 489	0	0	5 893 290

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	33 953	0	0	1 125	35 078
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	367 753	0	0	10 129	377 882
Nerozdelený zisk minulých rokov	-9 504	0	0	0	(9 504)
Neuhradená strata minulých rokov	11 255	109 346	0	-11 255	109 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	5 403 457	109 346	0	0	5 512 802

Popis základného imania:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Základné imanie	5 000 000	5 000 000
Základné imanie celkom	50	50
Počet kmeňových akcií (a.s.)	100 000	1 000 000
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa akcionárov	5 000 000	5 000 000
ZJZ NV Holandsko	5 000 000	5 000 000
Hodnota splateného základného imania	2183	2183
Zisk na akciu		

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať.
Kmeňové akcie znejú na meno a majú podobu zaknihovaného cenného papiera.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	109 346
Rozdelenie účtovného zisku	2014
	10 934
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	98 411
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	109 346
Spolu	

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 380.489 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 380.489 EUR.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2 013	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-34 883	129 058
Zaplatené úroky	-192 429	-16 800
Prijaté úroky	1	5
Zaplatená daň z príjmov	-28 444	-71 438
Vyplatené dividendy		0
	-255 755	40 825
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami		0
Príjmy z mimoriadnych položiek	-255 755	40 825
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-81 550	-145 379
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	120 665	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
	39 115	-145 379
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	1 650 000	590 000
Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 477 750	0
Splátky zo zmlúv o finančnom leasingu	-103 479	-46 362
	68 771	543 638
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 869	439 084
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 150	27 281
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	27 281	466 365

	2013	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	153 944	499 959
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	183 268	141 398
Opravná položka k pohľadávkam	462 330	86 092
Rezervy	-552	65 750
Časové rozlíšenie	-36 971	-210 131
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	9 651	-400
Úroky účtované do nákladov	192 429	189 566
Úroky účtované do výnosov	1	-5
Iné nepeňažné operácie	-10 031	-58
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	954 070	772 171
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-742 155	-524 756
Úbytok (prírastok) zásob	-471 085	-311 407
(Úbytok) prírastok záväzkov	224 287	193 049
Peňažné toky z prevádzky	-34 883	129 058

Peňažné toky z prevádzky

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.