



***HITECO SLOVAKIA s.r.o.***

***Výročná správa***

***2015***

## LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

**OBSAH**

PROFIL SPOLOČNOSTI .....	2
IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE.....	4
KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	4
EKONOMICKÁ A FINAČNÁ POZÍCIA .....	6
CIELE A PROGNÓZA VÝVOJA PRE ROK 2016.....	8
PRÍLOHY .....	10

## PROFIL SPOLOČNOSTI

<b>Obchodné meno</b>	HiTECO SLOVAKIA s.r.o.
<b>IČO</b>	45 942 528
<b>DIČ</b>	2023144288
<b>IČ DPH</b>	SK 2023144288
<b>Adresa sídla</b>	Obchodná 8555/3A, Žilina 010 08
<b>Obchodný register</b>	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 53816/L
<b>Konateľ spoločnosti</b>	Sung Jong Park
<b>Prokurista spoločnosti</b>	Joo Suk Park

### História spoločnosti

HiTECO Slovakia s.r.o. vznikla dňa 26.11.2010. Spoločnosť pôsobí v automobilovom priemysle. Jej hlavná činnosť spočíva v zabezpečovaní komplexnej starostlivosti o náradie závodu Kia Motors Slovakia s.r.o. a MOBIS Slovakia s.r.o. na Slovensku. Toto náradie je využívané pri výrobe automobilových motorov a na obrábanie blokov motorov. Jedná sa o vysoko sofistikované náradie, pri ktorom je kvalita a presnosť nevyhnutnosťou, čomu zodpovedá i cena za uvedené náradie. Starostlivosť o toto náradie znamená jednak kontrolu náradia, zabezpečovanie údržby a opráv, ich prebrúsenie, vyradenie nepoužiteľných a obstaranie nových kusov.

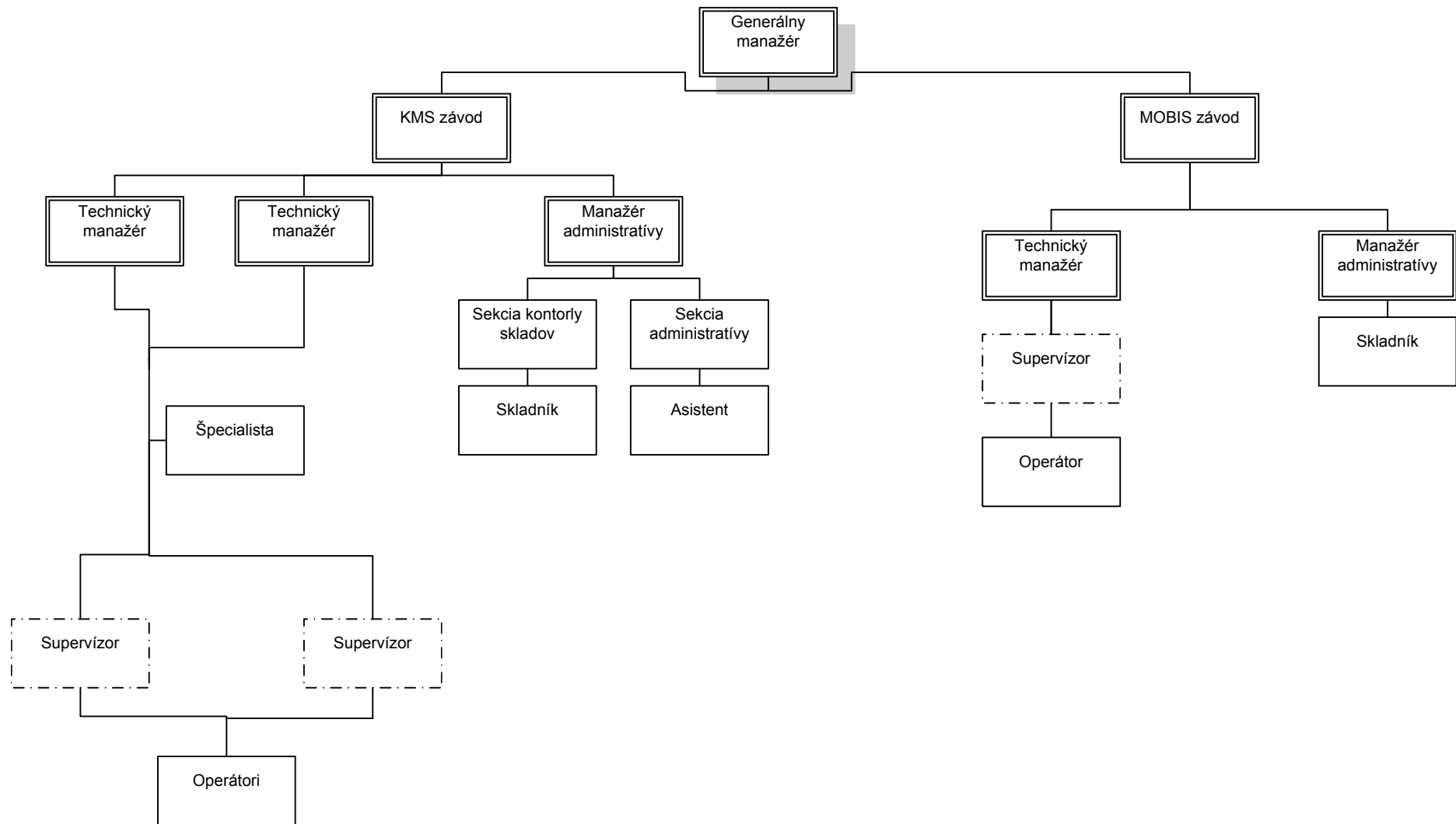
V priebehu roka 2011 bola podpísaná nová zmluva so spoločnosťou Kia Motors Slovakia o poskytnutí služieb v motorárni č. 2. To si vyžiadalo zabezpečiť novú prevádzku v priestoroch tejto motorárni a navýšiť počet zamestnancov spoločnosti.

Počas roka 2012 bola uzatvorená zmluva o poskytnutí služieb so spoločnosťou MOBIS Slovakia od 1.1.2013. V priebehu roka 2012 začali prípravné práce na vytvorenie novej prevádzky v priestoroch spoločnosti MOBIS Slovakia a jej kompletného zariadenia.

V roku 2015 uskutočnila spoločnosť Kia Motors Slovakia s.r.o. výberové konanie na zabezpečenie manažmentu náradia na roky 2016 až 2020. Spoločnosť HiTECO Slovakia, s.r.o. opäť uspela a získala kontrakt na ďalších päť rokov. Zároveň sa spoločnosti podarilo podpísať zmluvu o obchodnom zastúpení s kórejskou spoločnosťou Hyundaiwia corporation, ktorej produkty bude dodávať firmám Kia Motors Slovakia a Hyundai Motor Manufacturing Czech s.r.o..

### Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.



## IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Výsledok hospodárenia 2015	-248 321 eur
Splatené základné imanie	100 000 eur
Priemerný počet zamestnancov	30
Hlavná činnosť	Manažment náradia

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

### Stratégia spoločnosti a budúci rozvoj

Dlhodobá stratégia spoločnosti spočíva v snahe etablovať HiTECO Slovakia s.r.o. ako jedného z popredných dodávateľov manažmentu nástrojov v automobilov priemysle na Slovensku a optimálne využiť aktíva spoločnosti v oblasti know how, štandardov výrobných procesov, manažérstva kvality, manažérskych systémov a vedomostí.

Hoci finančná kríza oneskorila niektoré kroky implementácie našej dlhodobej stratégie, naďalej úspešne pokračujeme v našej dlhodobej stratégii s cieľom dosiahnuť plánovanú konečnú kapacitu.

### Riadenie ľudských zdrojov

V roku 2015 sa nevyskytla žiadna mimoriadna udalosť, ktorá by viedla k nutnosti redukcie pracovných síl alebo miezd. Priemerný počet zamestnancov bol 30. S využitím nových technologických zariadení sa vytvorili podmienky pre výrazné navýšenie objemu poskytovaných služieb.

### Výskum a vývoj

Spoločnosť v roku 2015 nerealizovala žiadny vlastný výskum alebo vývoj.

### Životné prostredie

Spoločnosť HiTECO SLOVAKIA s.r.o. si uvedomuje svoju zodpovednosť voči životnému prostrediu, a preto sa zameriava na využívanie zariadení priateľských k životnému prostrediu.

Vo všetkých prevádzkach je zavedený systém riadenia odpadov, a tým je zabezpečené správne triedenie a vysoká miera zhodnotenia odpadov. Dôraz sa tiež kladie na výber používaných materiálov a elimináciu plytvania s kancelárskym papierom.

## EKONOMICKÁ A FINAČNÁ POZÍCIA

<b>SÚVAHA</b>
<b>Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch</b>

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
<b>MAJETOK SPOLU</b>	2 454 362	2 264 997
<b>A. Neobežný majetok</b>	123 931	217 556
<b>A.I Dlhodobý nehmotný majetok</b>	0	0
<b>A.II Dlhodobý hmotný majetok</b>	123 931	217 556
<b>A.III Dlhodobý finančný majetok</b>	0	0
<b>B. Obežný majetok</b>	2 325 767	2 040 973
<b>B.I Zásoby</b>	1 397 671	1 374 391
<b>B.II Dlhodobé pohľadávky</b>	0	0
<b>B.III Krátkodobé pohľadávky</b>	799 375	574 402
<b>B.IV Krátkodobý finančný majetok</b>	0	0
<b>B. V Finančné účty</b>	128 721	92 180
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	4 664	6 468

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	2 454 362	2 264 997
<b>A. Vlastné imanie</b>	-3 046 282	-2 797 961
<b>A.1 Základné imanie</b>	100 000	100 000
<b>A.II Emisné ážio</b>	0	0
<b>A.III Ostatné kapitálové fondy</b>	0	0
<b>A.IV Zákonné rezervné fondy</b>	0	0
<b>A.V Ostatné fondy zo zisku</b>	0	0
<b>A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	0	0
<b>A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	-2 897 961	-997 762
<b>A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení</b>	-248 321	-1 900 199
<b>B. Záväzky</b>	5 500 644	5 062 958
<b>B.I Dlhodobé záväzky</b>	719	461
<b>B.II Dlhodobé rezervy</b>	0	0
<b>B.III Dlhodobé bankové úvery</b>	0	0
<b>B. IV Krátkodobé záväzky</b>	5 481 612	5 049 599
<b>B.V Krátkodobé rezervy</b>	18 313	12 898
<b>B.VI Bežné bankové úvery</b>	0	0
<b>B.VII Krátkodobé finančné výpomoci</b>	0	0
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetkom.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

V roku 2015 spoločnosť udržiavala stabilné množstvo zásob. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok ma mierne rastúci trend, zároveň však nedošlo k nárastu pohľadávok po lehote splatnosti.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 100 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je záporné. Celkové záväzky sú v sume 5 500 644 eur, z toho po splatnosti 4.715.503 EUR. Záväzky po splatnosti má spoločnosť iba voči spriazneným spoločnostiam, ktorých jediný spoločník potvrdil, že nebude trvať na dodržiavaní splatnosti záväzkov, ani sankcionovať ich omeškanie.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, ani krátkodobé finančné výpomoci.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2014
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	4 184 867	3 504 174
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 187 402	3 509 887
<b>I. Tržby z predaja tovaru</b>	465 765	53 550
<b>II. Tržby z predaja vlastných výrobkov</b>	0	0
<b>III. Tržby z predaja služieb</b>	3 719 102	3 450 624
<b>IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby</b>	0	0
<b>V. Aktivácia</b>	0	0
<b>VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob</b>	0	0
<b>VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</b>	2 535	5 713
Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 431 639	5 222 461
<b>A. Náklady na obstaranie predaného tovaru</b>	328 329	46 479
<b>B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky</b>	2 467 083	3 671 480
<b>C. Opravné položky k zásobám</b>	0	0
<b>D. Služby</b>	973 938	822 844
<b>E. Osobné náklady</b>	551 543	563 977
<b>G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku</b>	93 625	106 440
<b>H. Zostatková cena predaného majetku a zásob</b>	0	0
<b>J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	9 019	9 520
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	-244 237	-1 712 574
Výnosy z finančnej činnosti	39	18
Náklady na finančnú činnosť	1 240	3 422
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	-1 201	-3 404
<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	-245 438	-1 715 978
<b>Daň z príjmov splatná</b>	2 883	184 221
<b>Daň z príjmov odložená</b>	0	181 338
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	-248 321	-1 900 199

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia predstavuje stratu v sume -248 321 eur. Vývoj výsledku hospodárenia má pozitívny trend a spoločnosť očakáva v roku 2016 zisk.

## CIELE A PROGNÓZA VÝVOJA PRE ROK 2016

HiTECO SLOVAKIA s.r.o. prijala novú politiku riadenia pre rok 2016. Zdokonaľovanie, systematizácia a spolupráca predstavujú jej hlavné piliere. Tento rok sa bude vedenie zameriavať na úspešne zvládnutie rastúcej produkcie spoločností Kia Motors Slovakia a spoločnosti MOBIS Slovakia, dosiahnutie zisku a upevnenie postavenia spoločnosti na trhu. Ďalšími cieľmi sú kvalita, produktivita a znižovanie nákladov. Snahou je vytvoriť stabilné pracovné prostredie. Preto bude vedenie viac systematizované. Ďalším dôležitým faktorom

je spolupráca založená na efektívnej komunikácii a spolupráci medzi nadriadenými a podriadenými.

V oblasti personálnej politiky sa bude HiTECO SLOVAKIA s.r.o. snažiť udržiavať mieru zamestnanosti okolo 31 ľudí. Spoločnosť bude investovať do zvyšovania kvalifikácie svojich zamestnancov na všetkých úrovniach, a bude klásť veľký dôraz na ochranu zdravia pri práci a systém riadenia bezpečnosti.

## **PRÍLOHY**

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Pre spoločníka spoločnosti HiTECO SLOVAKIA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **HiTECO SLOVAKIA s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti či už dôsledku podvodu alebo chyby.

#### Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

#### Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **HiTECO SLOVAKIA s.r.o.** k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.


#### Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na poznámku II). Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie 3 mil. EUR, krátkodobé záväzky prevyšujú obežné aktíva o 3,17 mil. EUR. Záväzky po lehote splatnosti má spoločnosť iba voči spriaznenej spoločnosti, ktorej jediný spoločník potvrdil, že nebude trvať na dodržiavaní splatnosti záväzkov, ani sankcionovať ich omeškanie. Schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti je závislá od podpory tejto spriaznenej spoločnosti.

Dňa 22.08.2016

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
licencia SKAU č. 60



  
Ing. Alena Zborovská  
licencia SKAU č. 414  
zodpovedný audítor

## INDEPENDENT AUDITOR' S REPORT

For the partner of the company **HiTECO SLOVAKIA, s.r.o.**

We have audited the financial statements of **HiTECO SLOVAKIA s.r.o.** which comprise the balance sheet as at 31. December 2015, the income statement and the notes for the year then ended, and also a summary of significant accounting policies and accounting methods and other explanatory notes.

### *Management's Responsibility for the Financial Statements*

Company's management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Act on Accounting no. 431/2002 Coll. as amended. This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal controls relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error, selecting and applying appropriate accounting policies and accounting methods, and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

### *Auditor's Responsibility*

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements, and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement.

An audit includes performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of the accounting policies and accounting methods used, and the reasonableness of accounting estimates made by the management, as well as the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

### *Opinion*

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of **HiTECO SLOVAKIA, s.r.o.** of 31 December 2015, and of its financial performance and the cash flows for the year then ended in accordance with the Act on Accounting.


### *Emphasising the facts*

Without prejudice to our opinion, we would like to draw attention to Note II). The Company reported negative equity, current liabilities exceed current assets by EUR 3,17 million. Overdue liabilities towards the company are only with an affiliated company whose sole shareholder confirmed that s/he would neither insist on the observance of the due obligations, nor sanction the delay. The ability of the Company to continue running its activities depends on the support of the affiliated company.

On the 22/08/2016

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.  
Hroncova 2, 040 01 Košice  
SKAU Licence No. 60



  
Ing. Alena Zborovská  
SKAU Licence No.414  
Responsible auditor

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 1 4 4 2 8 8	X riadna	X malá	od 1	2 0 1 5
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2	2 0 1 5
4 5 9 4 2 5 2 8	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 1 4
SK NACE			do 1 2	2 0 1 4
2 9 . 3 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H i T E C O S l o v a k i a , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O B C H O D N Á

Číslo

8 5 5 5 / 3 A

PSČ

0 1 0 0 8

Obec

Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a , O d d i e l | S r o , V

l o ž k a č í s l o |

5 3 8 1 6 / L

Telefónne číslo

0 9 0 3 6 8 5 8 2 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 9 3 3 0 2 7	2 4 5 4 3 6 2		
			4 7 8 6 6 5		2 2 6 4 9 9 7	
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 9 6 3 9 8	1 2 3 9 3 1		
			4 7 2 4 6 7		2 1 7 5 5 6	
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceneniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	5 9 6 3 9 8	1 2 3 9 3 1		
			4 7 2 4 6 7		2 1 7 5 5 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 6 3 9 8	1 2 3 9 3 1		
			4 7 2 4 6 7		2 1 7 5 5 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 3 3 1 9 6 5	2 3 2 5 7 6 7		
			6 1 9 8		2 0 4 0 9 7 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 9 7 6 7 1	1 3 9 7 6 7 1		
					1 3 7 4 3 9 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 3 5 5 1 5 6	1 3 5 5 1 5 6		
					1 3 7 3 4 6 2	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 2 5 1 5	4 2 5 1 5		
					9 2 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 0 5 5 7 3	7 9 9 3 7 5	
			6 1 9 8		5 7 4 4 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 9 7 7 7 7	7 9 7 7 7 7	
					5 5 7 5 1 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 9 7 7 7 7	7 9 7 7 7 7	5 5 7 5 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 7 9 6 6 1 9 8	1 5 9 8	1 6 8 9 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 8 7 2 1	1 2 8 7 2 1	9 2 1 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 3 4 3	3 3 4 3	1 6 6 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 5 3 7 8	1 2 5 3 7 8	9 0 5 1 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 6 4	4 6 6 4	6 4 6 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 6 4	4 6 6 4	6 4 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	2 4 5 4 3 6 2	2 2 6 4 9 9 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 0 4 6 2 8 2	- 2 7 9 7 9 6 1	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 8 9 7 9 6 1	- 9 9 7 7 6 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 8 9 7 9 6 1	- 9 9 7 7 6 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 4 8 3 2 1	- 1 9 0 0 1 9 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 5 0 0 6 4 4	5 0 6 2 9 5 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 1 9	4 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 1 9	4 6 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 4 8 1 6 1 2	5 0 4 9 5 9 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 3 6 6 4 1 6	4 6 3 9 9 0 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 3 6 6 4 1 6	4 6 3 9 9 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 2 7 2 1	3 2 8 4 8 7
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 5 4 8 5	2 6 6 2 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 5 5 8	1 6 5 6 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 8 4 5 8	3 7 5 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 7 4	4 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 3 1 3	1 2 8 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 3 1 3	1 2 8 9 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 1 8 7 4 0 2	3 5 0 9 8 8 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 6 5 7 6 5	5 3 5 5 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 1 9 1 0 2	3 4 5 0 6 2 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 3 5	5 7 1 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 4 3 1 6 3 9	5 2 2 2 4 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 2 8 3 2 9	4 6 4 7 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 6 7 0 8 3	3 6 7 1 4 8 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 7 3 9 3 8	8 2 2 8 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 5 1 5 4 3	5 6 3 9 7 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 9 5 1 8 2	3 7 8 1 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 9 9 5 2	1 1 6 5 6 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 6 4 0 9	6 9 2 5 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 0 4	1 7 2 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 3 6 2 5	1 0 6 4 4 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 3 6 2 5	1 0 6 4 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 1 9 8	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 0 1 9	9 5 2 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 4 4 2 3 7	- 1 7 1 2 5 7 4



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 1 5 5 1 7	- 1 0 3 6 6 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 9	1 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 0	1 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0	1 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 9	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 4 0	3 4 2 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		1 7 9 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		1 7 9 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 6 9	6 0 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 7 1	1 0 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 0 1	- 3 4 0 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 4 5 4 3 8	- 1 7 1 5 9 7 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 3	1 8 4 2 2 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 3	2 8 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		1 8 1 3 3 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 4 8 3 2 1	- 1 9 0 0 1 9 9

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

HiTECO SLOVAKIA s.r.o.  
Obchodná 8555/3A  
Žilina 010 08

Spoločnosť HiTECO SLOVAKIA s.r.o. vznikla 26.11.2000. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.53816/).

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 45 942 528.

**2. Hlavné činnosti Spoločnosti:**

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je skladovanie a manažment zásob náradia , kúpa a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod).

**3. Počet zamestnancov**

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	32
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia 29.6.2016.

**7. Informácie o skupine**

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky a ani nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 3.046.282 eur.

Spoločnosť plánuje v roku 2016 dosiahnuť tržby z predaja tovaru a služieb vo výške 4.360.000 eur. Závazky po lehote splatnosti má spoločnosť iba voči spriaznenej spoločnosti Mapal Hiteco Korea, ktorej jediný spoločník potvrdil že nebude trvať na dodržiavaní splatnosti záväzkov, ani sankcionovať ich omeškanie.

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

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vyznačenú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

## Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### (a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6% až 25%
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5% až 25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

### (b) Zásoby

Nakupované zásoby tovaru sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt : obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, poisťné, provízie, skonto a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nástroje, ktoré spoločnosť na základe zmluvy o poskytovaní služieb správy nástrojov v úvode zmluvného vzťahu prevezme do správy od zákazníka a obnovuje resp. repasuje na vlastné náklady, oceňuje FIFO metódou. K súvahovému dňu sú zásoby nástrojov prevyšujúce hodnotu zásob zákazníka ocenené v zmluvne dohodnutej realizovateľnej hodnote.

### (c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

### (d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

**(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(f) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, k 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.

sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného nákladového účtu so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebovanej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody, audítorské a účtovné služby.

**(g) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú nominálnou hodnotou. 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.

**(h) Odložené dane**

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných 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 a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2015 z dôvodu, že k dátumu účtovnej závierky nie je možné s dostatočnou spoľahlivosťou stanoviť, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcim základom dane.

**(i) 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.

**(j) Prenájom (lízing)**

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Majetok a záväzok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych leasingových splátok. Finančný náklad, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného leasingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtuje vo výkaze ziskov a strát počas obdobia leasingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca

**(k) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom, vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty predané, alebo kúpené.

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú

**(l) Výnosy**

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

### III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

#### 1. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť odloženú daňovú pohľadávku nevykazuje z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia voči budúcim základom dane.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-4 721	-5 668
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-1 994 183	-1 692 327
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-410 716	-616 075
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>530 116</b>	<b>509 095</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	181 338
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

#### 2. Záväzky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	766 109	4 151 408
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 715 503	895 754
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 481 612</b>	<b>5 049 599</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	719	461
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>719</b>	<b>461</b>

#### 3. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v roku 2015 ani v roku 2014 nevykázala náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

**4. Výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť v roku 2015 ani v roku 2014 nevykázala výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

**5. Informácie o dani z príjmov**

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

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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-245 438</b>		<b>100,00 %</b>	<b>-1 900 196</b>		<b>100,00 %</b>
teoretická daň		-53 996	22,00 %		-418 043	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	107 434	23 635	-9,63 %	120 514	26 513	-1,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv rozdielnej sadzby zr.dane	0	-1	0,00 %	0	-1	0,00 %
Vplyv zániku nároku na odpočet straty	42 472	9 344	-3,81 %	205 358	45 179	-2,38 %
<b>Spolu</b>	<b>-95 532</b>	<b>-21 018</b>	<b>8,56 %</b>	<b>-1 574 323</b>	<b>-346 352</b>	<b>18,23 %</b>
Daňová licencia		2 880	-1,17 %		2 880	-0,15 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		21 021	-8,56 %		527 693	-27,77 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>2 883</b>	<b>-1,17 %</b>		<b>184 221</b>	<b>18,23 %</b>
Splatná daň z príjmov		2 883	-1,17 %		2 883	-0,15 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		181 338	-9,54 %
<b>Celková vykázaná daň z príjmov</b>		<b>2 883</b>	<b>-1,17 %</b>		<b>184 221</b>	<b>-9,69 %</b>

**IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÁVACH A INÝCH PASÍVACH****2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nie je v súčasnosti v žiadnom súdnom spore.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**3. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá v prenájme majetok.

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

## V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2015 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely

## VII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Základné imanie	100 000	0			100 000
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-997 762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 900 199</b>	<b>-2 897 961</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-997 762	0	0	-1 900 199	-2 897 961
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 900 199</b>	<b>-248 321</b>	<b>0</b>	<b>1 900 199</b>	<b>-248 321</b>
<b>Spolu</b>	<b>-2 797 961</b>	<b>-248 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 046 282</b>

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

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Základné imanie	100 000	0			100 000
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-927 879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-69 883</b>	<b>-997 762</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-927 879	0	0	-69 883	-997 762
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-69 883</b>	<b>-1 900 199</b>	<b>0</b>	<b>69 883</b>	<b>-1 900 199</b>
<b>Spolu</b>	<b>-897 762</b>	<b>-1 900 199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 797 961</b>

## VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
<b>Čistý zisk / (strata) pred zdanením</b>	<b>-245 438</b>	<b>-1 715 978</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	93 625	106 440
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 198	0
Zmena stavu rezerv	5 415	-3 244
Zmena časového rozlíšenie nákladov a výnosov	1 804	-2 135
Úrokové náklady (netto)	-20	1 775
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-138 416</b>	<b>-1 613 142</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-231 171	91 936
Úbytok (prírastok) zásob	-23 280	1 279 367
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	748 037	801 718
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>355 170</b>	<b>559 879</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>355 170</b>	<b>559 879</b>
Prevádzkové peňažné toky	355 170	559 879
Zaplatené úroky	0	-1 793
Prijaté úroky	20	18
Zaplatená daň z príjmov	-2 883	-3
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>352 307</b>	<b>558 101</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	-16 705
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>-16 705</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-315 766	-577 111
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-315 766</b>	<b>-577 111</b>

Poznámky Úč POD 3V - 01

IČO 4 5 9 4 2 5 2 8

DIČ 2 0 2 3 1 4 4 2 8 8

<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>36 541</b>	<b>-35 715</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	92 180	127 895
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>128 721</b>	<b>92 180</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. cashequivalents) 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.