

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Dituria s.r.o. so sídlom L:Štúra 7, 934 01 Levice (ďalej len Spoločnosť), bola založená ako akciová spoločnosť s dátumom vzniku 27.1.1999 do obchodného registra bola zapísaná 27.1.1999 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10095/N). Identifikačné číslo spoločnosti je 36 530 492

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

veľkoobchod, maloobchod a sprostredkovanie v rozsahu voľných ohlasovacích živností

prenájom nehnuteľností

nákup a predaj nehnuteľností

činnosti v oblasti nehnuteľností s vlastným alebo prenajatým majetkom

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním

pohostinských činností

obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu

správa hnutel'ného a nehnuteľného majetku iných osôb

pohostinská činnosť

výroba priadze

výroba pletených výrobkov

výroba netkaného textilu

prenájom garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájmom, alebo ak garáže, prípadne odstavné plochy slúžia na umiestnenie piatich vozidiel

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

služby súvisiace so skrásťovaním tela

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.06.2019.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou podnikov v skupine po závierke jednotlivých spoločností a po splnení podmienok, môže sa stať súčasťou konsolidovaného celku.

5. Počet zamestnancov

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

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	39
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

6. Schválenie audítora (nepovinný údaj)

Spoločnosť LUMA AUDIT, s.r.o. bola schválená za audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)*Štatutárny orgán:*

predstavenstvo

Husniriza Kukuli - predseda

F. Hečku 48

Levice

Jusuf Kukuli - člen

F. Hečku 48

Levice

Iveta Hatice Štefankovičová - člen

F. Hečku 48

Levice

Konanie menom spoločnosti: Menom spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva samostatne vo všetkých veciach.

Prokúra [Marta Jakubíková](#)

:

Poľná 1920/4

Levice 934 01

Vznik funkcie: 07.09.2007

Jusuf Kukuli - člen

F. Hečku 48

Levice

Vznik funkcie: 20.09.2018

[Iveta Hatice Štefankovičová](#)

Fr. Hečku 5119/48

Levice 934 01

Vznik funkcie: 07.09.2007

Prokurista koná samostatne tak, že k obchodnému menu DITURIA, a.s. pripojí dodatok prokurista a svoj podpis.

Dozorná rada:

[Seher Kukuli](#)

F. Hečku 5119/48

Levice 934 01

[Meryem Kukuli](#)

F. Hečku 5119/48

Levice 934 01

[Rami Kukuli](#)

Fr. Hečku 5119/48

Levice 934 01

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

Základné imanie: 2 658 832,902288 EUR

Počet akcií: 801

Druh: na doručiteľa v zaknihovanej podobe

Menovitá hodnota: 3 319,391888 EUR

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Spoločnosť dodržiavala zásady časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

V účtovnom období 2018 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, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov 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	2-5	lineárna	20-50

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 od 410 do 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje účtovne i daňovo podľa predpisu koncernovej smernice jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok je vedený v evidencii dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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 %
Stavby	40	Lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 10	Lineárna	10 až 20
Osobné počítače	3	Lineárna	33,3
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20
Klimatizačné skúšobné skrine	8	Lineárna	12,5
Kompresory	8	Lineárna	12,5
Spaľovňa odpadu	20	Lineárna	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

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 zníženými o nerealizované finančné náklady.

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

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzia mena

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

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.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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

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

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

(p) 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.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

C. 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách v prílohe. (alebo uviesť č. strán)

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený :

- Povinné zmluvné poistenie vozidiel
- Havarijné poistenie vozidiel
- Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri
- Poistenie malých a stredných podnikateľov

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v prílohe.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Slovenka Silver, s.r.o. Banská Bystrica	100	100	1 688 471,00		1 688 471,00
Insemas, s.r.o.	100	100	50 113,00		50 113,00

Dcérske účtovné jednotky

Slovenka Silver, s.r.o. Banská Bystrica	100	100	2 009 357,00		2 009 357,00
Insemas, s.r.o.	100	100	50 113,00		50 113,00

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

3. Zásoby

Zásoby spoločnosti pozostávajú z: tovar na predaj-Korán

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	7				
	1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 240	55 200	1 679	0	111 760
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
Paušálne opravné položky k pohľadávkam		0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 760 000	0		0	4 760 000
Pohľadávky spolu	4 818 240	55 200	1 679	0	4 871 760

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 998 018	378 583,00	2 376 601
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	0	0	0
Iné pohľadávky	1 800 704	0	1 800 704
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 798 722	378 583	4 177 305

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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	291 225
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	291 225
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	270 845	433 062	703 907
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	18 104	0	18 104
Iné pohľadávky	1 650 419	0	1 650 419
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 939 368	433 062	2 372 430

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0
								5
								9

5. Odložená daňová pohľadávka

- odpočítateľné
- zdaniteľné

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	20 422	367 281
– odpočítateľné	20 422	367 281
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	40 844	367 281
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	537 371	364 131

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	6 845	12 539
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 739 681	883 275
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 746 526	895 814

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

7. Časové rozlišenie

Opis položky časového rozlišenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 984	4 069
Telefonne a internetové služby		194
Poistenie majetku, nájomné uhradené vopred	6 984	3 875
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 984	4 069

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2019				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 681	16 220	14 681	0	16 220
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia*	11 081	12 620	11 081	0	12 620
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 081	12 620	11 081	0	12 620
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 600	3 600	3 600	0	3 600
	3 600	3 600	3 600	0	3 600
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 600	3 600	3 600	0	3 600

*Upravené pre účely vykazovania

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 581	14 681	11 581	0	14 681
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia*	7 981	11 081	7 981	0	11 081
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 981	11 081	7 981	0	11 081
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej zvierky a	3 600	3 600	3 600	0	3 600
	3 600	3 600	3 600	0	3 600
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 600	3 600	3 600	0	3 600

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dlhodobé záväzky spolu	5 585 236	5 334 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 585 236	5 334 503
Krátkodobé záväzky spolu	7 281 900	10 249 916
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 242 925	10 249 916
Záväzky po lehote splatnosti	38 975	87 766

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľného majetku (sale and lease back). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019			31. 12. 2018		
	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	b	c	d
Istina	6 422	0	0	7 874	6 422	0
Finančný náklad	315	0	0	1 108	315	0
Spolu	6 737	0	0	8 982	6 737	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 834	3 442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 469	1 157
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 468</i>	<i>1 157</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>998</i>	<i>765</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 304	3 834

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0
							5	9

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnos ti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver Tatrabanka	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - kontokorent	EUR	0		0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-8 211
účet 383 výnosy budúcich období	0	-8 211
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 621	97 744
účet 384001-časové rozlíšenie Krajčík	0	56 000
účet 384000-časové rozlíšenie OC Dituria	34 621	41 744
Spolu	<u>34 621</u>	<u>89 533</u>

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 327 930		100,00 %	662 906		100,00 %
teoretická daň		278 865	21,00 %		139 210	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	50 610	10 628	0,80 %	613 653	128 867	9,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-708 900	-148 869	-11,21 %	-485 189	-101 890	-7,67 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-523 819	-110 002	-8,28 %	-764 994	-160 649	-12,10 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	145 822	30 623	2,31 %	26 376	5 539	10,93 %
Splatná daň z príjmov		30 622	2,31 %		5 539	10,93 %
Odložená daň z príjmov		260 964	19,65 %		273 905	20,63 %
Celková daň z príjmov		291 586	21,96 %		279 444	31,56 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH MAJETKU ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá náplň.

G. 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	Tovar a služby		Spolu	
	2018 b	2018 c	2019	2018
Slovenská republika	2 345 743	2 528 284	2 345 743	2 528 284
Spolu	2 345 743	2 528 284	2 345 743	2 528 284

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2018
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 345 369	2 528 248
Tržby za tovar	374	36
Čistý obrat celkom	2 345 743	2 528 284

*Zmena vykazovania pre porovnatel'nosť s predchádzajúcim obdobím

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2018	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 019 378	407 364
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 600</i>	<i>3 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 015 778</i>	 <i>403 764</i>
Opravy a udržiavanie	116 310	99 078
Náklady na reprezentáciu	7 837	9 910
Telefonne poplatky	15 652	13 403
Prenájom osobných áut	18 000	13 403
Ochrana objektu	2 298	1 980
Upratovacie služby	0	37 680
Právne služby	18 501	18 406
Prenájom priestorov	216 284	18 706
Provízia	1 400 000	0
Kultúrne podujatia	23 419	30 541
Servis OD	35 759	55 914
Sprac.účtovníctva	33 171	27 028
Výkony správy OC Dituria	0	0
Ostatné	128 547	77 714
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 531 743	 5 114 626
zostatková cena prdaného majetku	446 792	3 753 551
Manká a škody	0	1 719
Dary	500	9
Poistenie majetku	16 570	7 416
Zmluvné pokuty	1 172	1 560
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné	11 509	95 521
Tvorba OP k pohľadávkam	55 200	1 254 851
 Finančné náklady, z toho:	 33 101	 33 107
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>6</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

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

Spoločnosť má nemá náplň.

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

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má nemá náplň.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania roku 2018.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
a) transakcie so spriaznenými podnikmi:		
a1) nákup materiálu	6	362
a2) predaj materiálu	0	0
a3) nákladové úroky	0	0
a4) náklady na technickú pomoc	0	0
a5) náklady na ostatné služby	948	302
a6) predaj dlhodobého majetku/nástroje		
a7) nákup dlhodobého majetku/nástroje	123 506	0
a8) tržby z predaja služieb	247 824	347 697
a8) tržby z predaja tovaru	0,00	0,00
a9) výnosové úroky	18 224,00	34 369,29
a10) výnosy z prenájmu auta	75 000	75 000
a11) pôžička	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	506 144	100 324
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	69 753	863 827
Spolu aktíva	575 897	964 151
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	372 546	553 420
Spolu pasíva	372 546	553 420

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR brutto ,odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0
							5	9

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)					Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2018 a	
Základné imanie	2 658 833	0	0	0	2 658 833	
Základné imanie	2 658 833	0			2 658 833	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	3 214 000	0	0	0	3 214 000	
Zákonné rezervné fondy	84 248	0	0	0	84 248	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	84 248	0	0	0	84 248	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia	120 026	320 886		0	440 912	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	120 026	320 886	0	0	440 912	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-195 675	0	0	0	-1 605 559	
Nerozdelený zisk minulých rokov	739 913	0	0	345 116	1 085 029	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 690 588	0	0	0	-2 690 588	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 275	1 036 344	0	0	1 419 619	
Spolu	6 264 707	1 357 230	0	0	6 212 053	

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 3 213 999 EUR vykázaný z rozhodnutia spoločníka záväzok voči nemu., ktorý nezvyšoval základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykazané precenenie obchodných podielov Slovenka Silver na reálnu hodnotu.

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0
	5	9						

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 658 833	0	0	0	2 658 833
Základné imanie	2 658 833	0			2 658 833
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 214 000	0	0	0	3 214 000
Zákonné rezervné fondy	84 248	0	0	0	84 248
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	84 248	0	0	0	84 248
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-509 057	0	-629 083	0	120 026
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-509 057	0	-629 083	0	120 026
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 152 200	0	0	-429 238	-1 950 675
Nerozdelený zisk minulých rokov	739 913	0	0	0	739 913
Neuhradená strata minulých rokov	-2 261 350	0	0	-429 238	-2 690 588
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-429 238	383 276	0	429 238	383 275
Spolu	3 866 586	383 276	-629 083	0	4 509 707

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2018
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	0
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	6	5	3	0	4	9	2		
DIČ	2	0	2	1	4	4	1	0	5	9

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**Peňažné toky z prevádzky-príloha
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 zvierka, 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 zvierka.