

## **POZNÁMKY k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020**

### **A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **Názov a sídlo**

VALLMAR s.r.o.  
Pod Vtáčnikom 4  
83101 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť VALLMAR s.r.o.. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená. 28.1.2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 4.3.2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 109540/B).

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

#### **Informácie o počte zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2020, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zamestnávala 0 zamestnancov, v roku 2019 zamestnávala 0 zamestnancov

#### **Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18.6.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**Orgány a spoločníci Spoločnosti****Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Valéria Marčišovská	Valéria Marčišovská

**Spoločníci spoločnosti:**

Valéria Marčišovská

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Valéria Marčišovská	5000	100	100
<b>Spolu</b>	<b>5000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku

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	20	Rovnomerná	1/20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	Rovnomerná	1/6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	1/4
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorázovo	

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

### 3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

### 4. Pohľadávky

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

### 5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch

### 6. Závazky

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

### 7. Splatná daň z príjmu

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

### 8. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej

výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

## **9. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## **10. Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pri sprostredkovaní obchodu

## **11. Oprava chýb minulých období**

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

**C. Ostatné informácie****INFORMÁCIE NA STRANE AKTIV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2020 nerealizovala investície do hmotného a nehmotného majetku, na dlhodobý majetok nemá zriadené záložné právo, a majetok nie je poistený pre prípad škody. VALLMAR s r.o. k 31.12.2020 nevykazuje opravné položky na dlhodobom majetku.

**2. Pohľadávky**

Spoločnosť VALLMAR s r.o. k 31.12.2020 nevykazuje opravné položky k pohľadávkam a nevykazuje žiadne pohľadávky

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	8 788	6 074
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 788</b>	<b>6 074</b>

**4. Krátkodobý finančný majetok**

VALLMAR s r.o. k 31.12.2020 nevykazuje krátkodobý finančný majetok

**INFORMÁCIE NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<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>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	118	0	0	0	118
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 159</b>	<b>888</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 047	0	0	-1 159	888
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 159</b>	<b>2 405</b>	<b>0</b>	<b>1 159</b>	<b>2 405</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 006</b>	<b>2 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 411</b>

Základné imanie VALLMAR s r.o. bolo splatené v plnom rozsahu

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 tvorí vklad jediného spoločníka 5000 eur, čo predstavuje celkovú hodnotu základného imania.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<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>118</b>	<b>118</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	118	118
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 252</b>	<b>2 047</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 047	2 047
Neuhradená strata minulých rokov	-205	0	0	205	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 370</b>	<b>-1 159</b>	<b>0</b>	<b>-2 370</b>	<b>-1 159</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 165</b>	<b>-1 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 006</b>

Účtovná strata za rok 2019 bola vysporiadaná takto

Názov položky	2019
<b>Účtovná strata</b>	<b>1 159</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2019</b>
Zo zákonného nedeliteľného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 159
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 159</b>

## 2. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>377</b>	<b>59</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	377	59
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

## 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	poskytnutie služieb		ostatné		spolu			
	odbytu	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
a	b	c	b	c	b	c	d	e
Slovenská republika	3 244	1 142	0	0	0	0	3 244	1 142
EÚ	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 244</b>	<b>1 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 244</b>	<b>1 142</b>

### 2. Čistý obrat

Čistý obrat VALLMAR s r.o. je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 244	1 142
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 244</b>	<b>1 142</b>

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

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

úroveň položky	2020	2019
<b>náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>400</b>	<b>712</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>400</i>	<i>712</i>
Služby informačných technológií	0	0
Nájomné	0	0
Oprava a údržba majetku	0	0
cestovné náklady	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	0	0
Externé služby hlavnej činnosti	0	0
telekomunikačné služby	400	712
Ostatné	0	0
<b>ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manká a škody	0	0
Zmluvné a ostatné pokuty	0	0
Poistné	0	0
Iné	0	0
<b>finančné náklady, z toho:</b>	<b>66</b>	<b>83</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>66</i>	<i>83</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	66	83

**INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	2 778	417	15,00 %	-1 159	-243	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-290	-44	-1,58 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 488	374	13,42 %	-1 159	-243	21,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>374</b>	<b>13,42 %</b>		<b>-243</b>	<b>21,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>374</b>	<b>13,42 %</b>		<b>-243</b>	<b>21,00 %</b>

**D. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

VALLMAR s r.o. nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe

**E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Podmienené záväzky**

VALLMAR s r.o. nevykazuje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

**2. Podmienení majetok**

VALLMAR s r.o. ku dňu účtovnej závierky nevykazuje podmienený majetok

**F. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, kontrolnej komisie a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 ani v roku 2019 vyplácané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú

## **G. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenie účtovnej zvierky**

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej zvierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke za rok 2020

## **H. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020**

### **1. Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami 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.

### **2. Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2020 spoločnosť nezostavuje.