

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobje od

mesiac	
0	1

rok			
2	0	1	3

 do

mesiac	
1	2

rok			
2	0	1	3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 4 0 3 2 0 0 2

Účtovná zvierka

*)

X	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

*)

X	- zostavená
	- schválená

IČO

3	5	8	3	3	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	7	5	7	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Kód SK NACE

41. 20. 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

[illegible]

Číslo

9	0						
---	---	--	--	--	--	--	--

PSČ

8	2	1	0	7
---	---	---	---	---

Názov obce[illegible]

Číslo telefonu

		0	2	/	4	8	2	8	8	3	2	1
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Číslo faxu

		0	2	/	4	8	2	8	8	3	0	2
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa: 26.02.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

X

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

PSJ Hydrotranzit, a.s.
VLČIE HRDLO 90
821 07 Bratislava

Spoločnosť Hydrotranzit, a.s. (ďalej len spoločnosť) bola založená ako súkromná akciová spoločnosť zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice (Nz 20/02 zo dňa 21.1.2002) a vznikla zápisom do obchodného registra dňa 14.3.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa vložka číslo 2936/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 358 33 106.

Valné zhromaždenie spoločnosti na zasadnutí dňa 24.07.2003, priebeh ktorého bol osvedčený do notárskej zápisnice č. N 330/2003, Nz 63183/2003 schválilo zmenu stanov a ich nové úplné znenie.

Notárska zápisnica N 530/2003, Nz 102507/2003 zo dňa 07.11.2003 z mimoriadneho valného zhromaždenia a zmena stanov. Zmena obchodného mena z pôvodného HYDROSTAV BRATISLAVA - VLČIE HRDLO, a.s. na Hydrotranzit, a.s.

Na základe notárskej zápisnice N 192/2005, Nz 52225/2005 zo dňa 4.11.2005 spoločnosť zmenila obchodné meno na PSJ Hydrotranzit, a.s..

Založenie spoločnosti:

- 1) 10 akcií na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 3 319,39 EUR (100 000 Sk),
- 2) 53 kmeňových akcií z 2. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 33 193,91 EUR (1 000 000,- Sk),
- 3) 63 kmeňových akcií z 3. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 33 193,91 EUR (1 000 000,- Sk),
- 4) 10 kmeňových akcií z 4. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 3 319,39 EUR (100 000 Sk),
- 5) 180 kmeňových akcií z 5. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 1 659,69 EUR (50 000 Sk).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti stavebnej výroby,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- murárstvo,
- obkladačské práce,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- defektoskopická kontrola zvarov a materiálov,
- defektoskopia – röntgenová kontrola zvarov,
- zvaračské práce,
- ubytovacie služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2013 bol 102, z toho 20 vedúcich zamestnancov (v roku 2012 bol 160, z toho 25 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	114
počet vedúcich zamestnancov	20	25

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 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 26. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 17. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č. 160/2013 vydanom dňa 20. augusta 2013 pod Z003817.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 26. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

Meno	Funkcia	Platnosť od:	Platnosť do:
Ing. Juraj Kotúč	predseda predstavenstva	26.01.2007	-
Ing. Roman Trudman	člen predstavenstva	17.05.2012	30.01.2014
Ing. Zdenko Kuna	člen predstavenstva	17.05.2012	-
Ing. Marek Džupin	člen predstavenstva	26.01.2007	-
Mikuláš Čurik	člen predstavenstva	31.01.2014	

Dozorná rada

Meno	Funkcia	Platnosť od:	Platnosť do:
Ing. Miroslav Horňák	predseda dozornej rady	28.10.2005	-
Mgr. Martina Adamkovičová	člen dozornej rady	24.04.2012	-
Ing. Jiří Pech	člen dozornej rady	19.08.2013	-
MSc. Ondřej Kinkor	člen dozornej rady	24.04.2012	19.08.2013

Konanie menom spoločnosti: Konať a podpisovať za spoločnosť vo všetkých veciach sú oprávnení všetci členovia predstavenstva, pričom je potrebný podpis vždy dvoch členov predstavenstva.

Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti, menám a funkciám pripoja podpisujúci svoj podpis.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH A ICH PODIEL NA ZÁKLADNOM IMANÍ

Stav k 31.12.2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PSJ, a.s., Jiráskova 32, 586 04 Jihlava, Česká republika	4 215 625,56	100	100	0
Spolu	4 215 625,56	100	100	0

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s. nemá za rok 2013 v zmysle § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

Táto individuálna účtovná závierka sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PSJ, a.s., Jiráskova 32, 586 04 Jihlava, Česká republika.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný 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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Druh majetku:	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	5 až 10	lineárna	10 až 20
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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:

Druh majetku:	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	0
stavby	20 až 30	zrýchlené	3,33 až 5
stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	zrýchlené	8,34 až 16,67
dopravné prostriedky	4 až 12	zrýchlené	2,86 až 25

(c) Cenné papiere a podiely

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

(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 zásob s výnimkou nákladov, ktoré prislúchajú do obdobia vytvárania týchto zásob. 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.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Leasing

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k 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.

(n) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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 závierka, 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.

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2013							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		151 020				35 519		186 539
Prírastky		22 407						22 407
Úbytky								
Presuny		35 519				-35 519		0
Stav na konci účtovného obdobia		208 946				0		208 946
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 305						83 305
Prírastky		17 684						17 684
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 989						100 989
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 715				35 519		103 234
Stav na konci účtovného obdobia		107 957				0		107 957

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2012							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 177				0		132 177
Prírastky		18 843				35 519		54 362
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		151 020				35 519		186 539
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 577						70 577
Prírastky		12 728						12 728
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 305						83 305
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 600				0		61 600
Stav na konci účtovného obdobia		67 715				35 519		103 234

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	2 606 213	4 715 099	3 044 026						10 365 338
Prírastky		51 600	13 320						64 920
Úbytky			204 822						204 822
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	4 766 699	2 852 524						10 225 436
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		1 095 509	2 299 194						3 394 703
Prírastky		246 605	229 241						475 846
Úbytky			199 129						199 129
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 342 114	2 329 306						3 671 420
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	2 606 213	3 619 590	744 832						6 970 635
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	3 424 585	523 218						6 554 016

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	2 606 213	4 705 995	3 150 649						10 462 857
Prírastky		9 104	203 984						213 088
Úbytky			310 607						310 607
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	4 715 099	3 044 026						10 365 338
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		850 354	2 371 155						3 221 510
Prírastky		245 154	238 646						483 800
Úbytky			310 607						310 607
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 095 509	2 299 194						3 394 703
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	2 606 213	3 855 640	779 494						7 241 347
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	3 619 590	744 832						6 970 635

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za 2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 030 798
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	6 030 798

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť precenila k 31.12.2013 tieto podiely nasledovne:

Prehľad podielov : PSJ Hydrotranzit a.s. (k 31.12.2013)	Podiel na ZI v (%)	Spôsob oceňovania podielu
Reality Invest, s.r.o.	80	Preceňovanie podielu metódou vlastného imania
START ME UP, s. r. o.	100	Preceňovanie podielu metódou vlastného imania
ISD – NOE, spol. s r.o.	34	Preceňovanie podielu metódou vlastného imania

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledky hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov, v ktorých mala spoločnosť k 31. decembru 2013 majetkový podiel spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v tabuľke na strane 15.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Prehľad o pohybe finančného majetku za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je nasledovný:

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2013								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 535	246 190					0		249 725
Prírastky	5 000								5 000
Úbytky	3 980	83 915							87 895
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 555	162 275					0		166 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 535	246 190							249 725
Stav na konci účtovného obdobia	4 555	162 275							166 830

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2012								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 201	457 412							467 613
Prírastky									
Úbytky	6 666	211 222							277 888
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 535	246 190							249 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 252							176 252
Prírastky									
Úbytky		176 252							176 252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 201	281 160							291 361
Stav na konci účtovného obdobia	3 535	246 190							249 725

Prehľad o podieloch na vlastnom imaní spriaznených spoločností za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je nasledovný:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Rok 2013				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Reality Invest, s.r.o.	80	80	-705	- 5190	0
Start me Up, s.r.o.	100	100	4 555	-445	4 555
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ISD NOE, s.r.o.	34	34	477 279	-153 867	162 275
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	166 830

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Rok 2012				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Reality Invest, s.r.o.	80	80	4 419	-5 503	3 535
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ISD NOE, s.r.o.	34	34	724 088	23 252	246 190
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	249 725

3. Zásoby

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia zásoby poistené. K zásobám neboli v roku 2013 vytvorené žiadne opravné položky.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Účtovná jednotka účtovala o zákazkovej výrobe v roku 2012 a 2013 nasledovne:

r. 2012

SUMÁR	Stavba	Účtovanie ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Nevyfakturované výnosy zákaziek, kt.sú predmetom ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Sumár zákaziek ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)
1	4200 ST.Č.032 - VYST. NADR. C.234-50 000 M3 BUDK.	-190 599		-190 599
2	4204 INV. AK.078-05 VYST.NOVEJ MSR PS5 BUCANY I.ET	7 648		7 648
3	4205 RODINNÝ DOM BARDOSOVA UL. BA - KOLIBA	27 652	91 373	119 025
4	4210 ST.C.010-013 REK.MSR- ZAP. MOB.ETAL.PS5 BUCANY	6 634		6 634
5	4235 ITTKS03 VZ, PS 160- POTR. ROZV.KONTR. ZVAROV	46 565	8 973	55 538
6	4236 ITTKS03 VZ,PS010 DEM.FILT.HALY,PS130-FILT PL.	-31	8 082	8 051
7	4237 ITTKS03 VZ, PS POTR. ROZV. VETVY C.1,2,14,...	-98 937		-98 937
8	4239001 Predajna LIDL D. Streda-rozš obj, moder		66 413	66 413
9	4240 TERMALNE KUPALISKO KOVACOVA-AQUAPARK- I.ETAPA	24 084	59 307	83 391
10	4241001 Obnova VTL pl DN 700, PN Rus- M Háj:L-D. S		400 000	400 000
11	4244 STAVBA C.506: VYST. NOVEJ COV V PS 5 BUCANY	290		290
12	4245 ST.078-05 VYST. MER. ST. PS5 BUCANY II.ET	-1		-1
Spolu		-176 695	634 149	457 454

PSJ Hydrotranzit, a.s.

r. 2013

SUMÁR	Stavba	Účtovanie ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Nevyfakturované výnosy zákaziek, kt.sú predmetom ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Sumár zákaziek ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)
1	4204 INV. AK.078-05 VYST.NOVEJ MSR PS5 BUCANY I.ET	7 646		7 646
2	4233 VYBUD. NAUC. CHODNIKA V AREALI ZOO BOJNICE	23 889		23 889
3	4236 ITTKS03 VZ,PS010 DEM.FILT.HALY,PS130-FILT PL.		8 082	8 082
4	4245 ST.078-05 VYST. MER. ST. PS5 BUCANY II.ET	-77 126		-77 126
5	4246 011-14 - Výstavba premostenia a rekon. výtláčného potrubia DN500 a DN700 (ČS224) v PS4 Tupá	-42 004		-42 004
6	4247 08239-MUP - ZDRUŽ. PSJ,INGST,VION - Sieť záchr. staníc - Obnova zimoviska vodného vtáctva s	6 813	136 500	143 313
7	4248 Stavba č. 453 - Výstavba systému tranzitnej prepravy v ČS 223 v PS 4 Tupá	-5 405		-5 405
8	4254 Stavba č. 453 - Výstavba systému tranzitnej prepravy v ČS 223 v PS 4 Tupá - II. Etapa	-2 204		-2 204
9	4256 SVD G-N, stupeň Gabčíkovo – Rekonštrukcia vnútorných a vonkajších plôch a konštrukcií na stupni Gabč	-137 584		-137 584
Spolu		-225 974	144 582	-81 393

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2013
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 819 012	636 500	3 455 512
Náklady na zákazkovú výrobu	2 385 477	589 757	2 975 234
Hrubý zisk / hrubá strata	433 535	46 743	480 278

Hodnota zákazkovej výroby	Rok 2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2013
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 819 012	3 455 512
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-97 091	-81 393
Suma prijatých preddavkov	0	337 097
Suma zadržanej platby	4 175	230 742

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia dosiahla výnosy zo zákazkovej výroby vo výške 11 478 384 EUR. Výnosy z projektov zákazkovej výroby, ktoré boli neukončené k 31. decembru 2013, predstavovali v bežnom účtovnom období sumu 2 819 012 EUR.

5. Pohľadávky

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Rok 2013				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 142 891	785 817	47 313		2 881 395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 142 891	785 817	47 313		2 881 395

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila z titulu odúčročenia dlhodobých pohľadávok (zo zádržného) opravnú položku k dlhodobým pohľadávkam vo výške 12 250 EUR, ktoré sú v súvahe vykázané v riadku korekcia k dlhodobým pohľadávkam.

Spoločnosť má uzatvorenú Rámcovú zmluvu o poskytovaní úverov č. 0120/08/44200 so ČSOB, a.s., na základe ktorej má možnosť čerpania finančných prostriedkov do výšky 12.660.000 EUR (z toho v podobe kontokorentného úveru určeného na bežné financovanie má možnosť čerpať prostriedky výške 1.660.000.- EUR). Tieto úvery sú zabezpečené záložným právom prostredníctvom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam.

Opis predmetu záložného práva	Rok 2013	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	12 762 231

Veková štruktúra pohľadávok za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 460 266		2 460 266
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 460 266		2 460 266
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 038 296	3 263 669	10 301 965
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	48 595		48 595
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 516 454		2 516 454
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	208 019		208 019
Iné pohľadávky	281		281
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 845 494	3 263 669	13 075 314

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 016 712		4 016 712
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 016 712		4 016 712
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 956 748	2 418 315	10 375 063
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	40 717		40 717
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 415 693		2 415 693
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	24		24
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 413 182	2 418 315	12 831 497

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 263 669	2 418 315
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 845 494	10 413 182
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 075 314	12 831 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 369 725	2 821 533
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	90 541	1 195 179
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 460 266	4 016 712

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky vo výške 35.791 EUR (v r. 2012 vo výške 44 821 EUR).

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	542 655	396 994
odpočítateľné	1 527 483	1 247 450
Zdaniteľné	- 984 828	- 850 456
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	458 752	405 261
Odpočítateľné	499 139	409 761
zdaniteľné	- 40 387	- 4 500
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	220 310	184 519
Uplatnená daňová pohľadávka	220 310	184 519
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	35 791	44 821
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

7. Finančné účty

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

Prehľad zostatkov v pokladniciach je nasledovný:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Pokladnica, ceniny	9 070	16 592
Bežné bankové účty	86 288	43 197
Bankové účty termínované	1 120 530	822 865
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 215 888	882 654

8. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia na nákladoch časového rozlíšenia účtovala o poistení stavieb a zodpovedností za škody, o vopred fakturovaných službách a o vykonaných, ale nevyfakturovaných prácach.

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2013	Rok 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 881	71 259
Poistenie stavieb	1 367	6 713
Nájomné hradené vopred	43 208	51 917
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 644	2 833
Ostatné	13 662	9 796
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	128 966	210 826
Ostatné príjmy budúcich období	32 396	0
Nevyfakturované vykonané práce a dodávky	96 570	210 826
Spolu	189 847	282 085

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

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

2. Rezervy a nevyfakturované dodávky

Prehľad o rezervách a nevyfakturovaných dodávkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	331 939				331 939
Ostatné	331 939				331 939
Rezerva – Branisko	331 939				331 939
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 184	169 259	31 600	22 067	292 776
Zákonné	113 548	125 608	110 317	3 231	125 608
Zverejnenie UZ v OV	100		100		0
Rezerva na nevyč. dovolenku	78 096	89 708	78 096		89 708
Rezerva na odvody na nev.dov.	25 421	29 200	25 421		29 200
Nevyfakturované práce - nedaňové	3 231			3 231	0
Rezerva na audit – zákonné	6 700	6 700	6 700		6 700
Ostatné	63 636	147 168	24 800	18 836	167 168
Rezerva na reklamácie	20 000				20 000
Rezerva na nevypl. odmeny-	24 800		24 800		0
Nevyfakturované práce - ostatné		147 168			147 168
Ostatné rezervy	18 836			18 836	0

Prehľad o rezervách a nevyfakturovaných dodávkach za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2012				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	331 939				331 939
Ostatné	331 939				331 939
Rezerva – Branisko – nezákonné	331 939				331 939
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 158	28 867	9 700	59 140	177 184
Zákonné	157 158	10 030	9 700	43 940	113 548
Zverejnenie UZ v OV	100	100	100		100
Rezerva na nevyč. dovolenku	111 247			33 150	78 096
Rezerva na odvody na nev.dov.	36 211			10 790	25 421
Rezerva na audit	9 600	6 700	9 600		6 700
Nevyfakturované práce		3 231			3 231
Ostatné	60 000	18 836		15 200	63 636
Rezerva na nevypł. odmeny- nezákonné	40 000			15 200	24 800
Rezerva na reklamácie – nezákonné	20 000				20 000
Ostatné rezervy		18 836			18 836

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Závazky po lehote splatnosti	2 976 947	567 849
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 253 686	7 385 906
Krátkodobé záväzky spolu	6 230 633	7 953 755
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 677 405	1 781 504
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	297 537	232 236
Dlhodobé záväzky spolu	1 974 942	2 013 740

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 260	12 603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 017	12 695
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 017	12 695
Čerpanie sociálneho fondu	4 590	6 038
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 687	19 260

5. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Rok 2013			Rok 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	144 585	67 739	0	170 761	185 858	0
Finančný náklad	9 363	4 067	0	8 715	9 485	0
Spolu	154 221	71 806	0	179 476	195 343	0

6. Bankové úvery

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade. Splátky úverov splatné do 31. decembra 2014 vo výške 2.475.871 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 120, splátky splatné po 1. januára 2015 vo výške 1.569.405 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 119.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2013	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
č. 0002/07/44200 z 15.1.2007	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	30.12.2016	308 425	462 604
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	30.6.2017	282 269	396 854
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	31.3.2017	321 125	463 625
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	28.09.2018	194 464	246 322
Súčet				1 106 283	1 569 405
Krátkodobé bankové úvery					
č. 0002/07/44200 z 15.1.2007	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2014	154 179	154 179
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2014	114 585	114 585
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2014	142 500	142 500
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2014	51 857	51 857
č. 7793/12/44200 z 29.10.2012	EUR	EURIBOR 3- mesačný + 2,05 % p.a.	31.03.2014	1 300 000	2 000 000
Účet 25691303/7500	EUR	prečerpanie	N/A	0	12 749
Účet – kontokorent (25587733/7500)	EUR	Prečerpanie	N/A	244 703	0
Súčet				2 007 824	2 475 871

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	163
Ostatné	0	163
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	30 842	39 226
Nájomné prijaté dopredu	30 842	39 226

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (stavebná činnosť)	
	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c
SR	11 482 524	20 142 893
ČR	1 260 861	-2 129
Chorvátsko	0	7 560
Spolu	12 743 385	20 148 324

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR (v roku 2012 zníženie 8 029 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje 0 EUR (v roku 2012 zníženie 8 029 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	8 029	0	-8 029
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	0	8 029	0	-8 029
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-8 029

3. Aktivácia nákladov a informácie o ostatných výnosoch

Prehľad aktivácie vnútropodnikových nákladov a ostatných výnosoch uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	3 483
Vlastná doprava materiálu		1 502
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		1 981
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 702 034	11 639 559
Výnosy prislúchajúce združeniam	5 050 629	11 034 705
Zmluvné pokuty a penále	1 053 134	142 409
Výnosy zariadenia staveniska	48 706	32 955
Služby poskytované združeniam	471 314	387 843
Ostatné	78 251	41 647
Finančné výnosy, z toho:	3 348	6 386
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>344</i>	<i>424</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 004</i>	<i>5 962</i>
Úroky z pôžičiek	2 878	2 664
Bankové úroky	126	2 753
Úroky z terminovaných vkladov	0	545
Mimoriadne výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 265 000	3 463 676
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	11 478 384	16 684 648
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 771 633	11 686 210
Čistý obrat celkom	19 515 017	31 834 534

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 971 343	1 639 532
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 400</i>	<i>13 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 400	13 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 957 943</i>	<i>1 626 132</i>
Opravy a udržiavanie	101 737	117 304
Cestovné	146 966	220 101
Náklady na repre	21 464	81 468
Náklady na propagáciu	339 896	136 444
Nájomné za budovy a priestory	130 570	48 068
Poradenské služby	145 726	65 521
Ostatné služby	1 071 584	957 226
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 931 582	10 858 131
Náklady na združenia	4 249 868	10 701 353
Poistenie stavby	78 768	98 977
Poistenie mot. vozidiel	26 391	28 656
Členské príspevky	3 652	9 544
Ostatné pokuty a penále	511 086	0
Ostatné	61 817	19 601
Finančné náklady, z toho:	277 467	292 775
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>515</i>	<i>13 130</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	515	13 130
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>276 952</i>	<i>279 645</i>
Platené úroky	110 923	112 631
Bankové poplatky	166 029	167 014
Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	587 504		100,00 %	2 737 873		100,00 %
teoretická daň		135 126	23,00 %		520 196	19,00 %
			23,00 %			
Daňovo neuznané náklady	1 754 793	403 602	68,70 %	1 448 178	275 154	10,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 478 897	-340 146	-57,90 %	-1 534 304	-291 518	-10,65 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>863 400</u>	<u>198 582</u>	<u>33,80 %</u>	<u>2 651 747</u>	<u>503 832</u>	<u>18,40 %</u>
splatná daň		<u>184 217</u>	<u>31,36 %</u>		<u>503 832</u>	<u>18,40 %</u>
odložená daň		<u>-35 791</u>	<u>-6,09 %</u>		<u>-44 821</u>	<u>-1,64 %</u>
celková vykázaná daň		<u>148 426</u>	<u>25,26 %</u>		<u>459 011</u>	<u>16,77 %</u>

Účtovná jednotka dosiahla za účtovné obdobie 2013 základ dane vo výške 587 504,06 EUR, čím jej vznikla daňová povinnosť vo výške 198.581,97 EUR.

Výsledná splatná daň sa líši o -14 365 EUR, čo predstavuje iné dane v roku 2013.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-9 579	29 410
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme 3 motorové vozidlá od spoločnosti ARVAL. Doba prenájmu je dohodnutá na 3 alebo 4 roky, a to v závislosti od druhu poskytnutého motorového vozidla.

Náklady na operatívny prenájom boli v roku 2013 vo výške 11.141,23 EUR (prenájom) a 4.647,46 EUR (služby spojené s prenájomom).

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2013	2012
Ručenie nehnuteľným majetkom za bankové úvery	6 030 798	6 225 803

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky a pohľadávky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: Pohľadávku voči Vodohospodárskej výstavbe z titulu prebratia a dokončenia stavebných diel vo výške 332 TEUR a ostatné pohľadávky v celkovej výške 26 TEUR.

Spoločnosť ako jeden z odporcov (spolu s ostatnými členmi Združenia Branisko) je žalovaná na Okresnom súde Bratislava IV. O zaplatenie sumy 1 890 271,83 EUR (56.946.329.- SKK) s príslušenstvom, pričom žalobu podala Národná diaľničná spoločnosť, a.s. Bratislava o zaplatenie zľavy z ceny diela – tunela Branisko. V predmetnom súdnom spore bol vydaný platobný rozkaz, voči ktorému bol včas podaný odpor a pojednávanie na prvostupňovom súde doteraz vytýčené nebolo. Čo sa týka odhadu výsledku uvedeného súdneho sporu – v tejto chvíli nemožno podľa právnika dať kvalifikovaný odhad, pretože podstatný bude znalecký posudok súdom ustanoveného znalca. Keďže Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pohľadávku z titulu zádržného za uvedenú stavbu vo výške 157.500.- EUR (4 745 tis. SKK), (v podsúvahovej evidencii ďalších 10 010 tis. SKK), riešila uvedenú situáciu vytvorením 100%-nej opravnej položky v roku 2007 k pohľadávke vo výške 157.500.- EUR (4 745 tis. SKK).

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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 201 572 EUR (v roku 2012 vo výške 121 533 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Rok 2013			Časť 1 – Rok 2013		
	Časť 2 – Rok 2012			Časť 2 – Rok 2012		
Peňažné príjmy	201 572					
	121 533					
Nepenažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Transakcie so sesterskými podnikmi	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d
City Gate, s.r.o.	03	294 090	119 099
City Gate, s.r.o.	02	391 854	139 039
GM, s.r.o.	03	0	168
Ekoklima a.s.	11	335	52 876
Ekoklima a.s.	09	0	1 123
D.I.S., s.r.o.	02	1 228 000	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka			
PSJ a.s.	03	10 585	5 383
PSJ a.s.	03	3 209	3 085
Dcérska účtovná jednotka			
ISD NOE, s.r.o	03	256	56
ISD NOE, s.r.o	03	35	1 050
ISD NOE, s.r.o.	08	5 034	0
Reality Invest, s.r.o.	08	2 843	2 664
Reality Invest, s.r.o.	11	0	3 535

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	2 510 040	556 999
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	48 595	975 384
Spolu aktíva	2 558 635	1 532 383
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	18 648
Záväzky z obchodného styku	21 543	18 893
Spolu pasíva	21 543	37 541

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 - zisku vo výške 439 078 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Účtovný zisk bol rozdelený takto:

Názov položky	Rok 2012
Účtovný zisk	2 267 410
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	226 741
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 518 169
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné – tantiémy členom predstavenstva	22 500
Spolu	2 267 410

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania.

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

Položka vlastného imania	Rok 2013				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 215 626				4 215 626
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-717 019		87 895		-804 914
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	325 300				325 300
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	538 222			226 741	764 963
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 688 705			1 518 169	4 206 874
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 267 410	439 078	522 500	- 1 744 910	439 078
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	9 318 244	439 078	610 395	0	9 146 927

Položka vlastného imania	Rok 2012				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 215 626				4 215 626
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-675 383	176 252	217 888		-717 019
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	325 300				325 300
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	400 714			137 508	538 222
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 966 128			722 577	2 688 705
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 375 085	2 267 410	515 000	-860 085	2 267 410
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	7 607 553	2 443 662	732 888	0	9 318 244

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 491 820	-19 687
Zaplatené úroky	-110 923	-112 631
Prijaté úroky	3 004	5 962
Zaplatená daň z príjmov	-454 591	-771 635
Vyplatené dividendy a ostatné náhrady	-522 500	-515 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 406 810	-1 412 991
Prijímy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 406 810	-1 412 991
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-87 326	-267 450
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	9 893	12 457
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-77 433	-254 993
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena bankových úverov	-931 169	1 549 627
Splátky leasingu	-144 294	-9 667
Prijímy (úhrada) dlhodobých záväzkov	79 320	-240 333
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-996 143	1 299 627
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	333 234	-368 357
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	882 654	1 251 011
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 215 888	882 654

Peňažné toky z prevádzky

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	587 504	2 737 874
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	493 531	475 214
Opravná položka k pohľadávkam	738 504	187 567
Odpis zásob	1 643	480
Odpis pohľadávok	1 827	
Úroky účtované do nákladov - netto	107 919	106 669
Rezervy	115 592	-39 974
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 200	-11 295
Vyraďený majetok kvôli škode	0	20 152
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 042 320	3 476 687
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	2 054 147	2 826 258
Úbytok (prírastok) zásob	29 127	217 407
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 633 774	-6 540 039
Peňažné toky z prevádzky	2 491 820	-19 687

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.