

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. januára 2002) a vznikla zápisom do obchodného registra dňa 14. marca 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. júla 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 7. novembra 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. novembra 2005 spoločnosť zmenila obchodné meno na PSJ Hydrotranzit, a.s.

Založenie spoločnosti:

- 1) 10 akcií na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 3 319 EUR (100 000 Sk),
- 2) 53 kmeňových akcií z 2. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 33 194 EUR (1 000 000,- Sk),
- 3) 63 kmeňových akcií z 3. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 33 194 EUR (1 000 000,- Sk),
- 4) 10 kmeňových akcií z 4. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 3 319 EUR (100 000 Sk),
- 5) 180 kmeňových akcií z 5. emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 1 660 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 – rontgenová kontrola zvarov,
- zvaračské práce,
- ubytovacie služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2014 bol 92, z toho 20 vedúcich zamestnancov (v roku 2013 bol 102, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	92	96
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 6. mája 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 20. marca 2014 a 18. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 6. mája 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

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

Meno	Funkcia	Platnosť od:	Platnosť do:
Ing. Juraj Kotúč	predseda predstavenstva	26. januára 2007	-
Ing. Roman Trudman	člen predstavenstva	17. mája 2012	30. januára 2014
Ing. Zdenko Kuna	člen predstavenstva	17. mája 2012	-
Ing. Marek Džupin	člen predstavenstva	26. januára 2007	-
Mikuláš Čurik	člen predstavenstva	31. januára 2014	

Dozorná rada

Meno	Funkcia	Platnosť od:	Platnosť do:
Ing. Miroslav Horňák	predseda dozornej rady	28. októbra 2005	-
Mgr. Martina Adamkovičová	člen dozornej rady	24. apríla 2012	-
Ing. Jiří Pech	člen dozornej rady	19. augusta 2013	-

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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. decembru 2014:

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	4 215 626	100	100	0
Spolu	4 215 626	100	100	0

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s. nemá za rok 2014 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. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Rooseveltova 648/16, 602 00 Brno.

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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 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 nevyužitú daňovú 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k 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 ťarchu 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2014							Spolu
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		208 946						208 946
Prírastky		15 976						15 976
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		224 922						224 922
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 989						100 989
Prírastky		26 513						26 513
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		127 502						127 502
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		107 957						107 957
Stav na konci účtovného obdobia		97 420						97 420

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2013							
	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		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

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2014								
	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	4 766 699	2 852 524						10 225 436
Prírastky		5 754	95 639						101 393
Úbytky			127 355						127 355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	4 772 453	2 820 808						10 199 474
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		1 342 114	2 329 306						3 671 420
Prírastky		236 535	186 217						422 752
Úbytky			127 355						127 355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 578 649	2 388 168						3 966 817
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	3 424 585	523 218						6 554 016
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	3 193 804	432 640						6 232 657

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

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	Hodnota za 2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 800 016
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	5 800 016

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2014 precenila tieto podiely nasledovne:

Prehľad podielov : PSJ Hydrotranzit a.s. (k 31. decembru 2014)	Podiel na ZI v (%)	Spôsob oceňovania podielu
Reality Invest, s.r.o.	80	Preceňovanie podielu metódou vlastného imania
S.M.U, 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 2014 a výsledky hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov, v ktorých mala spoločnosť k 31. decembru 2014 majetkový podiel spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v tabuľke na strane 26.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Prehľad o pohybe finančného majetku za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je nasledovný:

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2014								
	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	4 555	162 275							166 830
Prírastky									
Úbytky	558	23 623							24 181
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 997	138 652							142 649
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 555	162 275							166 830
Stav na konci účtovného obdobia	3 997	138 652							142 649

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

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							249 725
Prírastky	5 000								5 000
Úbytky	3 980	83 915							87 895
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 555	162 275							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

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o podieloch na vlastnom imaní spriaznených spoločností za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je nasledovný:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Rok 2014				
	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	-6 437	- 5 732	0
S.M.U., s.r.o.	100	100	3 997	-558	3 997
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ISD NOE, s.r.o.	34	34	407 801	-51 898	138 652
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	142 649

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	- 5 190	0
S.M.U., 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

3. Zásoby

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia zásoby poistené. K zásobám neboli v roku 2014 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Účtovná jednotka účtovala o zákazkovej výrobe v roku 2013 a 2014 nasledovne:

r. 2014

SUMÁR	Stavba	Účtovanie ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Nevyfakturované výnosy zákaziek, ktoré sú predmetom ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Sumár zákaziek ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)
1	4204 INV. AK.078-05 Výstavba novej MSR PS5 Bučany I.etapa	6 656		6 656
2	4260 Výstavba prepojovacieho potrubia PS2 Moldava nad Bodvou	-75 144		-75 144
3	4264 Rozšírenie vodného zdroja Holdošov Mlyn	-8 990	171 512	162 522
4	4269 Výstavba novej MSR v PS1 Budkovce – technologická časť	-257 751		-257 751
5	4272 Zemianské Kostofany – rekonštrukcia podzemného úložiska PHM	34 080		34 080
Spolu		-301 149	171 512	-129 637

r. 2013

SUMÁR	Stavba	Účtovanie ZU (- zníženie výnosu, + zvýšenie výnosu ZU)	Nevyfakturované výnosy zákaziek, ktoré 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. výtlačného 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 Gabčíkovo	-137 584		-137 584
Spolu		-225 974	144 582	-81 393

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2014
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 029 863	40 544	2 070 407
Náklady na zákazkovú výrobu	1 701 879	36 570	1 738 449
Hrubý zisk / hrubá strata	327 984	3 974	331 958

Hodnota zákazkovej výroby	Rok 2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2014
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 166 155	2 200 043
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 136 292	-129 637
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	82 744	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia dosiahla výnosy zo zákazkovej výroby vo výške 23 383 279 EUR. Výnosy z projektov zákazkovej výroby, ktoré boli neukončené k 31. decembru 2014, predstavovali v bežnom účtovnom období sumu 2 166 155 EUR.

5. Pohľadávky

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Rok 2014				
	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	2 881 395	2 133 440	672 088	0	4 342 746
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	2 881 395	1 709 180	672 088	0	4 342 746

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 vo výške 1 660 000 EUR). Tieto úvery sú zabezpečené záložným právom prostredníctvom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam.

Opis predmetu záložného práva	Rok 2014	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	10 136 015

Veková štruktúra pohľadávok za obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 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	1 437 604		1 437 604
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	1 437 604		1 437 604
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 371 840	3 445 630	8 817 470
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 299 525		3 299 525
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	919 996		919 996
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	46		46
Iné pohľadávky	602		602
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 592 009	3 445 630	13 037 639

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce 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

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 2014 účtovala o znížení odloženej daňovej pohľadávky vo výške 63 818 EUR (v r. 2013 o zvýšení vo výške 35 791 EUR).

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	334 946	542 655
odpočítateľné	2 380 656	1 527 483
Zdaniteľné	- 2 045 710	- 984 828
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	376 379	458 752
Odpočítateľné	376 379	499 139
zdaniteľné	0	- 40 387
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	156 491	220 310
Uplatnená daňová pohľadávka	156 491	220 310
Zaúčtovaná ako (náklad) zníženie nákladov	- 63 819	35 791
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 jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Pokladnica, ceniny	20 261	9 070
Bežné bankové účty	1 667 116	86 288
Bankové účty termínované	1 466 425	1 120 530
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 153 802	1 215 888

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 2014	Rok 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 721	60 881
Poistenie stavieb	644	1 367
Nájomné hradené vopred	43 673	43 208
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 641	2 644
Ostatné	17 763	13 662
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	128 966
Ostatné príjmy budúcich období	0	32 396
Nevyfakturované vykonané práce a dodávky	0	96 570
Spolu	64 721	189 847

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 2014				
	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	331 939	0	0	0	331 939
Ostatné	331 939	0	0	0	331 939
Rezerva – Branisko	331 939	0	0	0	331 939
Krátkodobé rezervy, z toho:	292 776	145 723	272 776	0	165 723
Zákonné	125 608	121 723	125 608	0	121 723
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	89 708	80 143	89 708	0	80 142
Rezerva na odvody na nevyčerpané dovolenky	29 200	28 180	29 200	0	28 180
Rezerva na audit – zákonné	6 700	13 400	6 700	0	13 400
Ostatné	167 168	24 000	147 168	0	44 000
Rezerva na reklamácie	20 000	0	0	0	20 000
Rezerva na nevyplatené odmeny	0	24 000	0	0	24 000
Nevyfakturované práce - ostatné	147 168	0	147 168	0	0

Prehľad o rezervách a nevyfakturovaných dodávkach za bezprostredne predchádzajúce obdobie 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	0	0	0	331 939
Ostatné	331 939	0	0	0	331 939
Rezerva – Branisko	331 939	0	0	0	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 ÚZ v OV	100	0	100	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 096	89 708	78 096	0	89 708
Rezerva na odvody na nevyčerpané dovolenky	25 421	29 200	25 421	0	29 200
Rezerva na audit	6 700	6 700	6 700	0	6 700
Nevyfakturované práce	3 231	0	0	3 231	0
Ostatné	63 636	147 168	24 800	18 836	167 168
Rezerva na nevyplatené odmeny	24 800	0	24 800	0	0
Rezerva na reklamácie	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné rezervy	18 836	0	0	18 836	0
Nevyfakturované práce - ostatné	0	147 168	0	0	147 168

3. Závazky

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

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Závazky po lehote splatnosti	2 480 395	2 976 947
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 794 237	3 253 686
Krátkodobé záväzky spolu	6 274 632	6 230 633
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 752 465	1 677 405
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	297 537
Dlhodobé záväzky spolu	1 752 465	1 974 942

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 2014	Rok 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	25 687	19 260
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 854	11 017
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 854	11 017
Čerpanie sociálneho fondu	5 530	4 590
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 010	25 687

5. Záväzky 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 2014			Rok 2013		
	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	116 833	54 619	0	144 585	67 739	0
Finančný náklad	7 570	3 539	0	9 363	4 067	0
Spolu	124 403	58 158	0	154 221	71 806	0

6. Bankové úvery

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade. Splátky úverov splatné do 31. decembra 2015 vo výške 463 122 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 139, splátky splatné po 1. januára 2016 vo výške 643 161 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 121.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2014	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2013
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	154 245	308 425
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	30.6.2017	167 684	282 269
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.3.2017	178 625	321 125
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	28.09.2018	142 607	194 464
Súčet				643 161	1 106 283
Krátkodobé bankové úvery					
č. 0002/07/44200 z 15.1.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2015	154 179	154 179
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2015	114 586	114 585
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2015	142 500	142 500
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2015	51 857	51 857
č. 7793/12/44200 z 29.10.2012	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 2,05 % p.a.	31.03.2014	0	1 300 000
Účet – kontokorent (25587733/7500)	EUR	Prečerpanie	N/A	0	244 703
Súčet				463 122	2 007 824

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 805	30 842
Nájomné prijaté dopredu	53 805	30 842

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 2014	Rok 2013
a	b	c
SR	9 613 422	11 482 524
ČR	7 353 745	1 260 861
Poľsko	8 109 177	0
Ostatné	13 739	0
Spolu	25 090 083	12 743 385

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 225 612	6 702 034
Zmluvné pokuty a penále	917 244	1 053 134
Výnosy z postúpených pohľadávok	669 137	0
Výnosy prislúchajúce združeniam	283 817	5 050 629
Služby poskytované združeniam	156 906	471 314
Výnosy zariadenia staveniska	2 168	48 706
Ostatné	196 340	78 251
Finančné výnosy, z toho:	7 267	3 348
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 334</i>	<i>344</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	578	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 933</i>	<i>3 004</i>
Úroky z pôžičiek	5 734	2 878
Bankové úroky	199	126
Úroky z terminovaných vkladov	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Tržby z predaja služieb	1 706 803	1 265 000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	23 383 280	11 478 384
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 397 401	6 771 633
Čistý obrat celkom	27 487 484	19 515 017

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Názov položky	Rok 2014	Rok 2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 040 353	1 971 343
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 400</i>	<i>13 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 400	13 400
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>12 026 953</i>	<i>1 957 943</i>
Náklady na subdodávky	9 398 311	0
Náklady na propagáciu	747 522	339 896
Náklady na sprostredkovanie	540 486	0
Poradenské služby	270 245	145 726
Nájomné za budovy a priestory	253 422	130 570
Cestovné	131 129	146 966
Opravy a udržiavanie	78 879	101 737
Náklady na reprezentáciu	37 788	21 464
Ostatné služby	569 171	1 071 584
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	902 926	4 931 582
Ostatné pokuty a penále	570 528	511 086
Náklady na združenia	132 039	4 249 868
Poistenie stavby	96 561	78 768
Poistenie motorových vozidiel	23 971	26 391
Ostatné	88 217	65 469
Finančné náklady, z toho:	250 021	277 467
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 740</i>	<i>515</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 306	515
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>243 281</i>	<i>276 952</i>
Platené úroky	60 234	110 923
Bankové poplatky	183 047	166 029
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	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	2014			2013		
	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	2 704 281		100,00 %	587 504		100,00 %
		594 942	22,00 %		135 126	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 600 329	572 072	21,15 %	1 754 793	403 602	68,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 731 886	-601 014	-22,22 %	-1 478 897	-340 146	-57,90 %
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 %
Spolu	2 572 724	566 000	20,93 %	863 400	198 582	33,80 %
Splatná daň z príjmov		566 044	20,93 %		184 217	31,36 %
Odložená daň z príjmov		63 818	2,36 %		-35 791	-6,09 %
Celková daň z príjmov		629 862	23,29 %		148 426	25,26 %

Účtovná jednotka dosiahla za účtovné obdobie 2014 základ dane vo výške 2 704 282 EUR, čím jej vznikla daňová povinnosť vo výške 566 000 EUR. Výsledná splatná daň sa líši o 44 EUR, čo predstavuje iné dane v roku 2014.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-9 579
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 4 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 2014 vo výške 33 032 EUR (prenájom) a 6 121 EUR (služby spojené s prenájomom).

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2014	2013
Ručenie nehnuteľným majetkom za bankové úvery	5 800 016	6 030 798

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 tis. EUR a ostatné pohľadávky v celkovej výške 26 tis. EUR.

Spoločnosť ako jeden z odporcov (spolu s ostatnými členmi Združenia Branisko) je žalovaná na Okresnom súde Bratislava IV. O zaplatenie sumy 1 890 272 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 212 015 EUR (v roku 2013 vo výške 201 572 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: 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 2014			Časť 1 – Rok 2014		
	Časť 2 – Rok 2013			Časť 2 – Rok 2013		
Peňažné príjmy	212 015					
	201 572					
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 2014	Rok 2013
a	b	c	d
City Gate, s.r.o.	02	819 085	294 090
City Gate, s.r.o.	03	321 290	391 854
Ekoklima a.s.	03	2 678	335
D.I.S., s.r.o.	03	6 563 791	1 228 000

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 2014	Rok 2013
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka			
PSJ a.s.	03	1 303 285	10 585
PSJ a.s.	02	102 356	3 209
PSJ a.s.	11	3 494 593	0
Dcérska účtovná jednotka			
ISD NOE, s.r.o.	03	6 180	291
ISD NOE, s.r.o.	08	0	5 034
Reality Invest, s.r.o.	08	4 112	2 843
S.M.U., s.r.o.	03	71	0

V priebehu účtovného obdobia boli na spoločnosť PSJ Hydrotranzit a.s. postúpené pohľadávky voči sesterskej spoločnosti City Gate, s. r. o. v celkovej výške 3 494 593 EUR.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – nákup služieb
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 872 791	2 510 040
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 299 525	48 595
Spolu aktíva	6 172 316	2 558 635
Záväzky z obchodného styku	355 512	21 543
Spolu pasíva	355 512	21 543

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 došlo k zmene akcionára zo spoločnosti PSJ, a.s. Jiráskova 32, 586 04 Jihlava, Česká republika na spoločnosť PSJ Holding B.V., Herengracht 500, Amsterdam 1 017 CB, Holdanské kráľovstvo. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I dňa 4. februára 2015. Okrem zmeny akcionára nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 - zisku vo výške 2 074 419 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	Rok 2013
Účtovný zisk	439 078
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	43 908
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	172 670
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
Iné – tantiémy členom predstavenstva	22 500
Spolu	439 078

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 215 626	0	0	0	4 215 626
Základné imanie	4 215 626	0			4 215 626
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	764 963	0	0	43 908	808 871
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	764 963	0	0	43 908	808 871
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	-479 614	0	24 181	0	-503 795
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-804 914	0	24 181	0	-829 095
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	325 300	0	0	0	325 300
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 206 874	0	0	172 670	4 379 544
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 206 874	0	0	172 670	4 379 544
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 078	2 074 419	222 500	-216 578	2 074 419
Spolu	9 146 927	2 074 419	246 681	0	10 974 665

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (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	0	0	0	4 215 626
Základné imanie	4 215 626	0	0	0	4 215 626
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	538 222	0	0	226 741	764 963
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	538 222	0	0	226 741	764 963
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	-391 719	0	87 895	0	-479 614
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-717 019	0	87 895	0	-804 914
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	325 300	0	0	0	325 300
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 688 705	0	0	1 518 169	4 206 874
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 688 705	0	0	1 518 169	4 206 874
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 267 410	439 078	522 500	-1 744 910	439 078
Spolu	9 318 244	439 078	610 395	0	9 146 927

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014**Peňažné toky z prevádzky**

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 758 582	695 423
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	446 121	493 531
Opravná položka k pohľadávkam	1 461 351	738 504
Odpis zásob	0	1 643
Odpis pohľadávok	0	1 827
Rezervy	-127 053	115 592
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 924	-4 200
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 526 077	2 042 320
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	774 186	2 054 147
Úbytok (prírastok) zásob	-462 884	29 127
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-278 013	-1 633 774
Peňažné toky z prevádzky	4 559 366	2 491 820

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 559 366	2 491 820
Zaplatené úroky	-60 234	-110 923
Prijaté úroky	5 933	3 004
Prijatý preplatok dane z príjmov / (Zaplatená daň z príjmov)	18 026	-454 591
Vyplatené dividendy a ostatné náhrady	-222 500	-522 500
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 300 591	1 406 810
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 300 591	1 406 810
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-117 369	-87 326
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 068	9 893
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-101 301	-77 433
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena bankových úverov	-2 007 824	-931 169
Splátky leasingu	-40 872	-144 294
Príjmy (úhrada) dlhodobých záväzkov	-212 680	79 320
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 261 376	-996 143
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 937 914	333 234
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 215 888	882 654
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 153 802	1 215 888

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.