

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 2015 bol 94, z toho 20 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 bol 92, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	89	92
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 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 30. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. októbra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 30. júna 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

Meno	Funkcia	Platnosť od:	Platnosť do:
Ing. Juraj Kotúč	predseda predstavenstva	26. januára 2007	-
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 2015:

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 Holding B.V., Herengracht 500, 1017 CB Amsterdam, Holandské kráľovstvo	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 2015 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 Holding B.V., Herengracht 500, 1017 CB Amsterdam, Holandské kráľovstvo.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská 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.

(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 nevyžiteľné 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 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) Cudzía 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2015							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		224 922						224 922
Prírastky		3 819						3 819
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		228 741						228 741
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 502						127 502
Prírastky		28 946						28 946
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		156 448						156 448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		97 420						97 420
Stav na konci účtovného obdobia		72 293						72 293

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 2014							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel' -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut' é preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		208 946						208 946
Prírastky		15 976						15 976
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		224 922						224 922
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		100 989						100 989
Prírastky		26 513						26 513
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		127 502						127 502
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		107 957						107 957
Stav na konci účetného 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 hmotný majetok	Rok 2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 606 213	4 772 453	2 820 808						10 199 474
Prírastky		20 488	51 232						71 720
Úbytky			351 547						351 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	4 792 941	2 520 493						9 919 647
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 578 649	2 388 168						3 966 817
Prírastky		190 641	167 953						358 594
Úbytky			351 547						351 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 769 290	2 204 574						3 973 864
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 606 213	3 193 804	432 640						6 232 657
Stav na konci účtovného obdobia	2 606 213	3 023 651	315 919						5 945 783

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 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 začiatku 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 začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku 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	Hodnota za 2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 629 864
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	5 629 864

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2015 preцениla tieto podiely nasledovne:

Prehľad podielov : PSJ Hydrotranzit a.s. (k 31. decembru 2015)	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 2015 a výsledky hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov, v ktorých mala spoločnosť k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je nasledovný:

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2015								
	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	3 997	138 652							142 649
Prírastky	1 003								1 003
Úbytky		21 413							21 413
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	117 239							122 239
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 997	138 652							142 649
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	117 239							122 239

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 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

Prehľad o podieloch na vlastnom imaní spriaznených spoločností za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je nasledovný:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Rok 2015				
	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	-12 805	- 5 408	0
S.M.U., s.r.o.	100	100	5 571	1 574	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ISD NOE, s.r.o.	34	34	344 821	-52 544	117 239
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	122 239

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

3. Zásoby

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia zásoby poistené. K zásobám neboli v roku 2015 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 2014 a 2015 nasledovne:

r. 2015

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	4264 Rozšírenie vodného zdroja Holdošov Mlyn	-159 966		-159 966
2	4276 Kompletná rekonštrukcia čerpacej stanice Obid	67 548		67 548
3	4277 Výroba provízorneho hradenia dolného zhlavia.	-413 747		-413 747
4	4283 Rekonštrukcia vodovodného potrubia v Modre	19 054		19 054
5	4285 SVD G-N - Ochranné opatrenia - Kravany nad Dunajom - II. etapa rekonštrukcie podzemnej tesniacej steny	313 997		313 997
6	4287 investičná akcia č. 01217 - Výstavba zvodu odpadovej ropy do zbernej nádrže N7.3 v PS 5 Bučany	3 229		3 229
7	4288 Realizácia odpojenia pôvodnej MSR v PS 1 Budkovce a výmena GU DN500 a DN700 v rámci stavby č. 077 - Výstavba novej MSR v PS 1 Budkovce	-87 603		-87 603
Spolu		-257 487	0	-257 487

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 Zemianske Kostolany – rekonštrukcia podzemného úložiska PHM	34 080		34 080
Spolu		-301 149	171 512	-129 637

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 2015	Rok 2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2015
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 727 619	522 555	11 250 174
Náklady na zákazkovú výrobu	9 226 597	488 291	9 714 888
Hrubý zisk / hrubá strata	1 501 022	34 264	1 535 286

Hodnota zákazkovej výroby	Rok 2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca roka 2015
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	10 727 619	10 727 619
Suma prijatých preddavkov	0	0

5. Pohľadávky

Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Rok 2015				
	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	4 342 746	670 357	155 550	0	4 857 553
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	4 342 746	670 357	155 550	0	4 857 553

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 10 660 000 EUR (z toho v podobe kontokorentného úveru určeného na bežné financovanie má možnosť čerpať prostriedky vo výške 1 000 000 EUR). Tieto úvery sú zabezpečené záložným právom prostredníctvom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam.

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

Opis predmetu záložného práva	Rok 2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	10 190 568

Veková štruktúra pohľadávok za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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	517 308		517 308
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	517 308		517 308
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 265 987	5 573 451	7 839 438
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		14 570	14 570
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	66 465	3 236 617	3 303 082
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 834 690		2 834 690
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	125 140		125 140
Iné pohľadávky	1 092		1 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 293 374	8 824 638	14 118 012

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 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

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.

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2015 účtovala o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky vo výške 450 624 EUR (v r. 2014 o znížení vo výške 63 819 EUR).

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 528 263	334 946
Zdaniteľné	2 907 404	2 380 656
	- 1 379 141	- 2 045 710
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	1 231 350	376 379
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	607 115	156 491
Uplatnená daňová pohľadávka	607 115	156 491
Zaúčtovaná ako (náklad) zníženie nákladov	450 624	- 63 819
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

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 2015	Rok 2014
Pokladnica, ceniny	9 618	20 261
Bežné bankové účty	2 039 668	1 667 116
Bankové účty termínované	503 687	1 466 425
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 552 973	3 153 802

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 2015	Rok 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	140 828	64 721
Poistenie stavieb	622	644
Nájomné hradené vopred	50 841	43 673
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 638	2 641
Ostatné	86 727	17 763
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné príjmy budúcich období	0	0
Neufakturované vykonané práce a dodávky	0	0
Spolu	140 828	64 721

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 2015				
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
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:	165 723	515 380	90 454	0	590 649
Zákonné	108 323	74 116	90 454	0	91 985
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	80 143	57 771	69 017	0	68 897
Rezerva na odvody na nevyčerpané dovolenky	28 180	16 345	21 437	0	23 088
Ostatné	57 400	441 264	0	0	498 664
Rezerva na reklamácie	20 000	0	0	0	20 000
Rezerva na audit	13 400	10 600	0	0	24 000
Nevyfakturované práce		427 804			427 804
Rezerva na nevyplatené odmeny	24 000	2 860	0	0	26 860

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 rezervách a nevyfakturovaných dodávkach za bezprostredne predchádzajúce obdobie 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

3. Závazky

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

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Závazky po lehote splatnosti	3 123 738	2 480 395
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 254 647	3 794 237
Krátkodobé záväzky spolu	10 378 385	6 274 632
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 198 788	1 752 465
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	1 198 788	1 752 465

4. Sociálny fond

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

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

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 2015	Rok 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 010	25 687
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 757	8 854
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 757	8 854
Čerpanie sociálneho fondu	12 832	5 530
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 935	29 010

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 2015			Rok 2014		
	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	50 431	35 470	0	116 833	54 619	0
Finančný náklad	3 268	2 298	0	7 570	3 539	0
Spolu	53 699	37 768	0	124 403	58 158	0

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 1 0 6

DIC 2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

6. Bankové úvery

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade. Splátky úverov splatné do 31. decembra 2016 vo výške 1 052 788 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 139, splátky splatné po 1. januári 2017 vo výške 1 442 973 EUR sú v súvahe uvedené v riadku 121.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2015	Suma istiny v príslušnej mene za rok 2014
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	0	154 245
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	30.6.2017	53 098	167 684
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.3.2017	36 125	178 625
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	28.09.2018	90 750	142 607
č. 1200/15/44200 z 16.10.2015	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 2,80 % p.a.	21.09.2020	1 263 000	0
Súčet				1 442 973	643 161
Krátkodobé bankové úvery					
č. 0002/07/44200 z 15.1.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.	31.12.2015	154 245	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. 1200/15/44200 z 16.10.2015	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 2,80 % p.a.	21.09.2020	589 600	0
Súčet				1 052 788	463 122

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 499	53 805
Nájomné prijaté dopredu	39 499	53 805

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 2015	Rok 2014
a	b	c
SR	26 455 625	9 613 422
ČR	35 173	7 353 745
Poľsko	8 397 580	8 109 177
Ostatné	35 132	13 739
Spolu	34 923 510	25 090 083

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 2015	Rok 2014
Významné položky pri aktivácii nákladov		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 806 095	2 225 612
Zmluvné pokuty a penále	-118 785	917 244
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 741 666	669 137
Výnosy prislúchajúce združeniam	337 510	283 817
Služby poskytované združeniam	670 121	156 906
Výnosy zariadenia staveniska	0	2 168
Ostatné	175 583	196 340
Finančné výnosy, z toho:	8 510	7 267
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 742</i>	<i>1 334</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	330	578
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 768</i>	<i>5 933</i>
Úroky z pôžičiek	3 557	5 734
Bankové úroky	211	199
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 2015	Rok 2014
Tržby z predaja služieb	1 576 342	1 706 803
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	33 347 168	23 383 280
Aktivácia	14 929	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 655 236	164 522
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 811 709	2 232 879
Čistý obrat celkom	40 405 384	27 487 484

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 2015	Rok 2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 861 929	12 040 353
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 000</i>	<i>13 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	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>28 837 929</i>	<i>12 026 953</i>
Náklady na subdodávky	26 216 324	9 398 311
Náklady na propagáciu	709 556	747 522
Náklady na sprostredkovanie	106 034	540 486
Poradenské služby	179 103	270 245
Nájomné za budovy a priestory	196 887	253 422
Cestovné	131 859	131 129
Opravy a udržiavanie	81 269	78 879
Náklady na reprezentáciu	36 518	37 788
Ostatné služby	1 180 379	569 171
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 096 363	902 926
Ostatné pokuty a penále	100	570 528
Náklady na združenia	0	132 039
Poistenie stavieb a majetku	128 093	120 532
Hodnota predanej pohľadávky	1 741 666	0
Ostatné	226 504	88 217
Finančné náklady, z toho:	273 109	250 021
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 946</i>	<i>6 740</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 097	1 306
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>246 163</i>	<i>243 281</i>
Platené úroky	54 694	60 234
Bankové poplatky	191 469	183 047
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	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	2 075 505		100,00 %	2 704 281		100,00 %
		456 611	22,00 %		594 942	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 736 274	1 041 980	50,20 %	2 600 329	572 072	21,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 405 307	-529 167	-25,50 %	-2 731 886	-601 014	-22,22 %
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	4 406 472	969 424	46,71 %	2 572 724	566 000	20,93 %
Splatná daň z príjmov		969 464	46,71 %		566 044	20,93 %
Odložená daň z príjmov		-450 624	-21,71 %		63 818	2,36 %
Celková daň z príjmov		518 840	25,00 %		629 862	23,29 %

Účtovná jednotka dosiahla za účtovné obdobie 2015 základ dane vo výške 4 406 472 EUR, čím jej vznikla daňová povinnosť vo výške 969 424 EUR. Výsledná splatná daň sa líši o 40 EUR, čo predstavuje iné dane v roku 2015.

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:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v prenájme 14 motorových vozidiel od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o. a 4 motorové vozidlá od spoločnosti AWL, s.r.o. . 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 2015 vo výške 66 268 EUR (prenájom) a 8 078 EUR (služby spojené s prenájomom).

IČO

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

DIČ

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

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 právnikov 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 ŠTATUTÁRNÝCH 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 251 245 EUR (v roku 2014 vo výške 212 015 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: 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		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Rok 2015			Časť 1 – Rok 2015		
	Časť 2 – Rok 2014			Časť 2 – Rok 2014		
Peňažné príjmy	251 245					
	212 015					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné 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 2015	Rok 2014
a	b	c	d
City Gate, s.r.o.	02	860 309	819 085
City Gate, s.r.o.	03	322 621	321 290
Ekoklima a.s.	03	0	2 678
D.I.S., s.r.o.	03	1 088	6 563 791
PSJ a.s.	03	17 337	1 303 285
PSJ a.s.	02	103 297	102 356
PSJ a.s.	11	0	3 494 593

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 2015	Rok 2014
a	b	c	d
Materská účtovná jednotka			
PSJ Holding B.V.		0	0
Dcérska účtovná jednotka			
ISD NOE, s.r.o.	03	6 459	6 180
ISD NOE, s.r.o.	08	0	0
Reality Invest, s.r.o.	08	3 557	4 112
S.M.U., s.r.o.	02	52 000	0
S.M.U., s.r.o.	03	21 600	71

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

DIC 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. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	2 086 707	2 872 791
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 303 082	3 299 525
Spolu aktíva	5 389 789	6 172 316
Záväzky z obchodného styku	1 014 083	355 512
Spolu pasíva	1 014 083	355 512

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 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 2015 - zisku vo výške 1 556 665 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	Rok 2014
Účtovný zisk	2 074 419
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	34 254
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	1 540 165
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné – tantiémy členom predstavenstva	0
Spolu	2 074 419

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 (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	a	b	c	d	e
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	808 871	0	0	34 254	843 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	808 871	0	0	34 254	843 125
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	-503 795	0	20 410	0	-524 205
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-829 095	0	20 410	0	-849 505
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	4 379 544	0	0	-954 124	3 425 420
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 379 544	0	0	-954 124	3 425 420
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 074 419	1 556 665	500 000	-1 574 419	1 556 665
Spolu	10 974 665	1 556 665	520 410	-2 494 289	9 516 631

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 (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				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 účastí	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
Neuhrazená 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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**Peňažné toky z prevádzky**

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 075 505	2 758 582
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	384 254	446 121
Opravná položka k pohľadávkam	514 807	1 461 351
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávok	0	0
Rezervy	424 926	-127 053
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-63 085	-12 924
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 336 407</u>	<u>4 526 077</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	6 705 688	774 186
Úbytok (prírastok) zásob	460 135	-462 884
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 531 549	-278 013
Peňažné toky z prevádzky	<u>5 970 681</u>	<u>4 559 366</u>

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

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 970 681	4 559 366
Zaplatené úroky	-54 694	-60 234
Prijaté úroky	3 767	5 933
Prijatý preplatok dane z príjmov / (Zaplatená daň z príjmov)	0	18 026
Vyplatené dividendy a ostatné náhrady	-3 500 000	-222 500
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 419 754	4 300 591
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 419 754	4 300 591
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-75 567	-117 369
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	63 085	16 068
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 482	-101 301
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena bankových úverov	1 389 478	-2 007 824
Splátky leasingu	-126 686	-40 872
Príjmy (úhrada) dlhodobých záväzkov	0	-212 680
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 262 792	-2 261 376
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 3 670 064	 1 937 914
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 153 802	1 215 888
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 823 866	3 153 802

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.