

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017
PSJ Hydrotranzit, a.s.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....	1
VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....	1
SÚVAHA.....	2
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT.....	5
FINANČNÉ HOSPODÁRENIE.....	6
NÁVRH ROZDELENIA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA.....	6
OSTATNÉ INFORMÁCIE OSOBITNÉHO VÝZNAMU.....	6
Významné udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení roku 2016	
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	
Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky	
SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU.....	7
Príloha č. 1: Audítorská správa	

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov a sídlo spoločnosti:	PSJ Hydrotranzit, a.s.
Dátum založenia spoločnosti:	21.01.2002
Dátum zápisu do obchodného registra:	14.03.2002
IČO:	35833106
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR:	

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti stavebnej výroby
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- geodetické a kartografické činnosti (okrem autorizovaných geodetických a kartografických činností)
- činnosť vykonávaná banským spôsobom
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- defektoskopická kontrola zvarov a materiálov
- defektoskopia - röntgenová kontrola zvarov
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- montáž, rekonštrukcie, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení

Spoločníci:	PSJ Holding B.V. Herengracht 500 Amsterdam 1017 CB Holandské kráľovstvo
-------------	--

Predstavenstvo:	Ing. Juraj Kotúč, predseda Ing. Zdenko Kuna, člen Mikuláš Čurik, člen Mgr. Martina Adamkovičová, člen Ing. Rastislav Ulbricht, člen
-----------------	---

Dozorná rada:	Ing. Miroslav Horňák, predseda, predseda Ing. Jiří Pech, člen Mgr. Ladislav Demeter, člen
---------------	---

VÝVOJ SPOLOČNOSTI

PSJ Hydrotranzit, a.s., je stavebná spoločnosť, ktorá sa špecializuje na realizáciu technologických, energetických, pozemných a inžinierskych projektov a stavieb. Od svojho vzniku v roku 2002 realizovala desiatky významných stavebných projektov v oblasti distribúcie a skladovania ropných produktov a zemného plynu na Slovensku, v Česku, Poľsku a v ďalších krajinách.

Bohaté skúsenosti a vysoká profesionalita pracovníkov PSJ Hydrotranzit, a. s., umožnili rozšíriť technologické zameranie spoločnosti aj na inžinierske a pozemné stavby, ktorých úspešné realizácie potvrdzujú všestrannosť spoločnosti.

PSJ Hydrotranzit, a.s., je súčasťou stavebnej skupiny PSJ Holding B.V., ktorá patrí k najvýznamnejším stavebným spoločnostiam pôsobiacim v stredoeurópskom regióne a opakovane svoju pozíciu posilňuje úspešnou realizáciou projektov v krajinách Európy, Ázie, Afriky i Ameriky, medzi ktoré patria Slovensko, Česko, Poľsko, Nemecko, Rusko, Bielorusko, USA, Tunisko a ďalších viac ako 20 krajín.

Schopnosť zvládnuť náročné projekty pre náročných klientov potvrdzuje PSJ Hydrotranzit, a.s., neustále aj formou zrealizovaných a prebiehajúcich EPC projektov, pri ktorých vykonáva inžinierske, projektové aj stavebné činnosti, a celé projekty odovzdáva investorom s komplexným servisom.

Súvaha

	č.r.	2016	2017
Spolu majetok	001	16 192 355	17 387 331
Neobežný majetok	002	6 300 892	7 833 259
Dlhodobý nehmotný majetok	003	42 566	14 628
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0
Software	005	42 566	14 628
Oceniteľné práva	006	0	0
Goodwill	007	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009	0	0
Poskytnuté preddavky na nehmotný dlhodobý majetok	010	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	011	6 162 026	7 742 975
Pozemky	012	2 606 213	2 606 213
Stavby	013	3 195 337	2 994 051
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	223 406	179 940
Pestovateľské celky trvalých porastov	015	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	016	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	137 070	1 962 770
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0
Dlhodobý finančný majetok	021	96 300	75 656
Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022	1 856	0
Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	023	94 444	75 656
Ostatné realizovateľné CP a podiely	024	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	026	0	0
Ostatné pôžičky	027	0	0
Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	028	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	0
Obežný majetok	033	9 721 293	9 350 839
Zásoby	034	350	171 171
Materiál	035	350	171 171
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej jednotky	036	0	0
Výrobky	037	0	0
Zvieratá	038	0	0
Tovar	039	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	040	0	0
Dlhodobé pohľadávky	041	1 351 915	2 078 960
Pohľadávky z obchodného styku	042	932 182	1 603 218
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	043	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045	932 182	1 603 218
Čistá hodnota zákazky	046	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	047	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	048	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049	0	0

Pohľadávky z derivátových operácií	050	0	0
Iné pohľadávky	051	0	0
Odložená daňová pohľadávka	052	419 733	475 741
Krátkodobé pohľadávky	053	6 699 750	6 681 770
Pohľadávky z obchodného styku	054	5 739 943	5 237 694
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	055	168 774	105 111
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056	3 574	6 120
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	5 567 595	5 126 463
Čistá hodnota zákazky	058	128 315	564 014
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	059	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	060	0	52 315
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061	425 306	395 963
Sociálne poistenie	062	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	063	406 171	431 654
Pohľadávky z derivátových operácií	064	0	0
Iné pohľadávky	065	15	130
Krátkodobý finančný majetok	066	0	0
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ	067	0	0
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ	068	0	0
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely	069	0	0
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	070	0	0
Finančné účty	071	1 669 278	418 938
Peniaze	072	11 888	12 420
Účty v bankách	073	1 657 390	406 518
Časové rozlíšenie	074	170 170	203 234
Náklady budúcich období dlhodobé	075	38 950	55 497
Náklady budúcich období krátkodobé	076	131 220	147 555
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	0	182

	č.r.	2016	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	079	16 192 355	17 387 331
Vlastné imanie	080	4 711 252	4 727 224
Základné imanie	081	4 215 626	4 215 626
Základné imanie	082	4 215 626	4 215 626
Zmena základného imania	083	0	0
Pohľadávky za upísanie vlastné imanie	084	0	0
Emisné ážio	085	0	0
Ostatné kapitálové fondy	086	0	0
Zákonné rezervné fondy	087	843 125	843 125
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	843 125	843 125
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089	0	0
Ostatné fondy zo zisku	090	0	0
Štatutárne fondy	091	0	0
Ostatné fondy	092	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	093	-550 145	-595 202
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094	-875 445	-920 502
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095	325 300	325 300
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	096	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	097	3 698 930	202 646
Nerozdelený zisk minulých rokov	098	3 698 930	3 698 930

Neuhrazená strata minulých rokov	099	0	-3 496 284
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	-3 496 284	61 030
Závazky	101	11 418 175	12 590 898
Dlhodobé záväzky	102	1 202 564	1 322 537
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	103	1 126 695	1 250 408
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104	0	460 113
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	105	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	106	1 126 695	790 295
Čistá hodnota zákazky	107	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	108	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	109	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	110	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	111	41 515	50 406
Dlhodobé zmenky na úhradu	112	0	0
Vydané dlhopisy	113	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	114	17 617	18 387
Iné dlhodobé záväzky	115	16 737	3 336
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116	0	0
Odložený daňový záväzok	117	0	0
Dlhodobé rezervy	118	331 939	331 939
Zákonné rezervy	119	0	0
Ostatné rezervy	120	331 939	331 939
Dlhodobé bankové úvery	121	712 294	1 045 961
Krátkodobé záväzky	122	8 066 733	8 161 121
Záväzky z obchodného styku	123	6 876 299	6 728 404
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	2 314 779	2 679 474
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	125	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	4 561 520	4 048 929
Čistá hodnota zákazky	127	547 905	671 318
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	128	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	129	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130	389 822	389 822
Záväzky voči zamestnancom	131	109 850	132 983
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	63 435	82 210
Daňové záväzky a dotácie	133	20 869	28 051
Záväzky z derivátových operácií	134	0	0
Iné záväzky	135	58 553	128 333
Krátkodobé rezervy	136	373 965	281 372
Zákonné rezervy	137	81 800	109 491
Ostatné rezervy	138	292 165	171 881
Bežné bankové úvery	139	730 680	1 447 969
Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0
Časové rozlíšenie	141	62 928	69 209
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	62 928	69 209

Výkaz ziskov a strát

	č.r.	2016	2017
Čistý obrat	01	14 560 773	20 395 315
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	02	14 850 538	20 766 173
Tržby z predaja tovaru	03	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	0	0
Tržby z predaja služieb	05	14 560 773	20 395 315
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06	0	0
Aktivácia	07	33 568	146 011
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	7 112	8 753
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	249 085	216 094
Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	17 916 468	20 554 971
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	0	0
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	703 765	3 349 280
Opravné položky k zásobám	13	0	0
Služby	14	11 570 819	14 038 045
Osobné náklady súčet	15	2 251 189	2 624 813
Mzdové náklady	16	1 498 343	1 740 069
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	165 012	173 712
Náklady na sociálne poistenie	18	533 266	647 678
Sociálne náklady	19	54 568	63 354
Dane a poplatky	20	64 294	62 743
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	21	356 211	345 727
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	356 211	345 727
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	23	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	0	664
Opravné položky k pohľadávkam	25	2 744 294	-138 031
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	225 896	271 729
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	-3 065 930	211 203
Pridaná hodnota	28	2 319 757	3 154 001
Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	6 782	12 942
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	31	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33	0	0
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	35	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37	0	0
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38	0	0
Výnosové úroky	39	3 575	5 390
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40	0	0
Ostatné výnosové úroky	41	3 575	5 390
Kurzové zisky	42	3 207	7 552
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43	0	0

Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	45	246 874	216 207
Predané cenné papiere a podiely	46	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	48	0	0
Nákladové úroky	49	68 088	25 197
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	0	0
Ostatné nákladové úroky	51	68 088	25 197
Kurzové straty	52	10 110	4 640
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	168 676	186 370
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-240 092	-203 265
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	-3 306 022	7 938
Daň z príjmov	57	190 262	-53 092
Daň z príjmov splatná	58	2 880	2 916
Daň z príjmov odložená	59	187 382	-56 008
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	-3 496 284	61 030

FINANČNÉ HOSPODÁRENIE

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s., v roku 2017 pokračovala v investovaní, aj keď v menšej miere ako v roku 2016, investície smerovali hlavne do obmeny a modernizácie vozového, strojového a technologického parku. Investície boli realizované v zmysle prijatého investičného plánu, ktorý bol súčasťou schváleného podnikateľského plánu na rok 2017. V nasledujúcom roku 2018 chce spoločnosť investovať do výstavby novej administratívnej budovy, pokračovať v modernizácii a obnove technologického parku a získavať nové zákazky na domacom aj zahraničnom stavebnom trhu.

NÁVRH ROZDELENIA VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s., dosiahla za rok 2017 zisk po zdanení 61 030,- EUR. Vedenie spoločnosti navrhlo ponechať tento zisk ako nerozdelený zisk spoločnosti

OSTATNÉ INFORMÁCIE OSOBITNÉHO VÝZNAMU:

Významné udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení roku 2017

V spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s., sa neudiali žiadne významné udalosti osobitného významu, ktoré by nastali po skončení roka 2017 a ktoré by mali vplyv na pravdivý a verný obraz hospodárskej a finančnej situácie spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s. v roku 2017 nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s. v roku 2017 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

V súlade s ustanovením § 20 zákona o Účtovníctve súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti, ktorej prílohu tvorí kompletná Účtovná závierka, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

PSJ Hydrotranzit, a.s.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31. decembru 2017

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

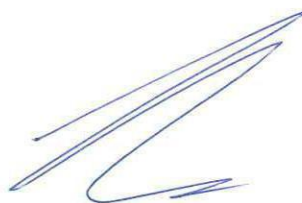
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

25. júna 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

SK NACE

4 1 . 2 0 . 2

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok

od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P S J H y d r o t r a n z i t , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

V l č i e h r d l o 9 0

PSČ

8 2 1 0 7

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S a , v l o ž k a 2 9 3 6 / B

Telefónne číslo

0 9 0 4 7 0 3 3 0 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

u l b r i c h t r @ p s j . s k

Zostavená dňa:

20.6.2018

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	28 547 064	11 159 732	17 387 331	16 192 355
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 405 431	4 572 172	7 833 259	6 300 892
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	226 338	211 709	14 628	42 566
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	226 338	211 709	14 628	42 566
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	12 103 438	4 360 463	7 742 975	6 162 026
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 606 213	0	2 606 213	2 606 213
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 131 027	2 136 976	2 994 051	3 195 337
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 403 428	2 223 488	179 940	223 406
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 962 770	0	1 962 770	137 070
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	75 656	0	75 656	96 300
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	1 856
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	75 656	0	75 656	94 444
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	15 938 399	6 587 560	9 350 839	9 721 293
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	171 171	0	171 171	350
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	171 171	0	171 171	350
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 209 207	130 247	2 078 960	1 351 915
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 733 466	130 247	1 603 218	932 182
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 733 466	130 247	1 603 218	932 182
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	475 741	0	475 741	419 733
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	13 139 082	6 457 312	6 681 770	6 699 750
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 893 932	2 656 238	5 237 694	5 739 943
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 814 291	1 709 180	105 111	168 774
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	98 343	92 223	6 120	3 574
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 981 298	854 835	5 126 463	5 567 595
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	564 014	0	564 014	128 315
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 236 617	3 236 617	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	111 062	58 747	52 315	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	901 673	505 710	395 963	425 306
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	431 654	0	431 654	406 171
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	130	0	130	15
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	418 938	0	418 938	1 669 278
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	12 420	0	12 420	11 888
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	406 518	0	406 518	1 657 390

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	203 234	0	203 234	170 170
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	55 497	0	55 497	38 950
	2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	147 555	0	147 555	131 220
	3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
	4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	182	0	182	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 387 331	16 192 355
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 727 224	4 711 252
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 215 626	4 215 626
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 215 626	4 215 626
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	843 125	843 125
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	843 125	843 125
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-595 202	-550 145
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-920 502	-875 445
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	325 300	325 300
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	202 646	3 698 930
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 698 930	3 698 930
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-3 496 284	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	61 030	-3 496 284
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 590 898	11 418 175
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 322 537	1 202 564
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 250 408	1 126 695
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	460 113	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	790 295	1 126 695
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	50 406	41 515
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	18 387	17 617
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 336	16 737
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	331 939	331 939
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	331 939	331 939
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 045 961	712 294
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 161 120	8 066 733
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	6 728 404	6 876 299
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 679 474	2 314 779
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 048 929	4 561 520
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	671 318	547 905
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	389 822	389 822
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	132 983	109 850
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	82 210	63 435
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	28 051	20 869
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	128 333	58 553
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	281 372	373 965
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	109 491	81 800
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	171 881	292 165
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 447 969	730 680
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	69 209	62 928
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	69 209	62 928

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	20 395 315	14 560 773
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 766 173	14 850 538
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	20 395 315	14 560 773
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07	146 011	33 568
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 753	7 112
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	216 094	249 085
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	20 554 970	17 916 468
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 349 280	703 765
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	14 038 045	11 570 819
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	2 624 813	2 251 189
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 740 069	1 498 343
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	173 712	165 012
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	647 678	533 266
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	63 354	54 568
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	62 743	64 294
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	345 727	356 211
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	345 727	356 211
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	664	0
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	-138 031	2 744 294

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	271 729	225 896
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	211 203	-3 065 930
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 154 001	2 319 757
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	12 942	6 782
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 390	3 575
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 390	3 575
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 552	3 207
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	216 207	246 874
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	25 197	68 088
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0

DIČ: 2020247757

IČO: 35833106

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	25 197	68 088
O.	Kurzové straty (563)	52	4 640	10 110
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	186 370	168 676
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-203 265	-240 092
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 938	-3 306 022
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-53 092	190 262
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 916	2 880
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-56 008	187 382
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	61 030	-3 496 284

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. 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).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti stavebnej výroby,
- murárstvo,
- obkladačské práce,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- defektoskopická kontrola zvarov a materiálov,
- defektoskopia – röntgenová kontrola zvarov,
- zvaračské práce,

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. mája 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve:

Jej materská účtovná jednotka PSJ Holding B.V., Herengracht 500, 1017 CB Amsterdam, Holandské kráľovstvo vlastní 100 % podiel v Spoločnosti PSJ Hydrotranzit, a.s. a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť PSJ Hydrotranzit, a.s.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 88 (v účtovnom období 2016 bol priemerný počet zamestnancov 83).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 97, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 77 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 24. marca 2017. Výročná správa k 31. decembru 2016 spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 6. júla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. mája 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
Ing. Juraj Kotúč – predseda
Ing. Zdenko Kuna
Mikuláš Čurik
Mgr. Martina Adamkovičová
Ing. Rastislav Ulbricht (od 1. júla 2017)

Dozorná rada
Ing. Miroslav Horňák – predseda
Mgr. Ladislav Demeter
Ing. Jiří Pech

Konanie menom spoločnosti: Konat' 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 ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Stav k 31. decembru 2017

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
PSJ Holding B.V., Herengracht 500, 1017 CB Amsterdam, Holandské kráľovstvo	4 215 626	100	100
Spolu	4 215 626	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú aj úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat;
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja;
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja;
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť;
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj;
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 až 10	lineárna	10 až 20
Ocenenie práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 30	zrýchlená	3,33 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	zrýchlená	8,34 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 12	zrýchlená	2,86 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili

peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve na základe oceňovania metódou vlastného imania.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny zásob s výnimkou nákladov, ktoré prislúchajú do obdobia vytvárania týchto zásob.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal

existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

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

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť zabezpečuje pre zamestnancov len nepeňažné požitky ako sú napríklad jazyková škola, športové hry jedenkrát ročne, bowlingová liga 6 krát do roka.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému

ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom - lízing (Spoločnosť ako nájomca)

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Na stavby a pozemky v zostatkovej cene 5 600 264 EUR je zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť v roku 2017 pokračovala v obstarávaní administratívnej budovy ABII (výstavba prebieha v kombinácii: subdodávateľa a vlastné kapacity), ktorú vykazuje Spoločnosť k 31. decembru 2017 ako obstarávaný majetok v celkovej výške 1 962 339 €.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 905 tis. EUR (2016: 9 843 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

PSJ Hydrotranzit, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 3 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 7 5 7

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek, v ktorých mala Spoločnosť k 31.12.2017 majetkový podiel, je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právoch %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Reality Invest, spol. s r.o.	80	80	EUR	-15 713	-6 520	-11 585	-20 285	0	0
S.M.U., s.r.o.	100	100	EUR	-2 812	-4 675	-1 915	896	0	1 856
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Prídružené účtovné jednotky</i>									
ISD NOE, s.r.o.	34	34	EUR	-47 390	-87 004	222 518	269 908	75 656	94 444
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								75 656	96 300

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2017 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2016: obstarávacia cena znížená o opravné položky). Zníženie hodnoty majetku sa vypočítalo metódou vlastného imania.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke:

PSJ Hydrottransit, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	226 338	0	0	0	226 338	183 772	27 937	0	0	211 709	42 566	14 628
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	226 338	0	0	0	226 338	183 772	27 937	0	0	211 709	42 566	14 628
Pozemky	2 606 213	0	0	0	2 606 213	0	0	0	0	0	2 606 213	2 606 213
Stavby	5 131 027	0	0	0	5 131 027	1 935 690	201 286	0	0	2 136 976	3 195 337	2 994 051
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 399 102	73 702	69 376	0	2 403 428	2 175 696	117 168	69 376	0	2 223 488	223 406	179 940
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	137 070	1 899 473	73 773	0	1 962 770	0	0	0	0	0	137 070	1 962 770
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 273 412	1 973 175	143 149	0	12 103 438	4 111 386	318 454	69 376	0	4 360 464	6 162 026	7 742 975
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	3 144	1 856	0	0	5 000	1 856	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	117 239	0	0	0	117 239	22 795	18 788	0	0	41 583	94 444	75 656
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	122 239	0	0	0	122 239	25 939	20 644	0	0	46 583	96 300	75 656
Neobežný majetok spolu	10 621 989	1 973 175	143 149	0	12 452 015	4 321 097	367 035	69 376	0	4 618 756	6 300 892	7 833 259

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Dič

IC0

2
0
2
0
2
4
7
7
5
7

3
5
8
3
3
1
0
6

PSI Hydrottransit, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	228 741	0	2 403	0	226 338	156 448	29 727	2 403	0	183 772	72 293	42 566
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	228 741	0	2 403	0	226 338	156 448	29 727	2 403	0	183 772	72 293	42 566
Pozemky	2 606 213	0	0	0	2 606 213	0	0	0	0	0	2 606 213	2 606 213
Stavby	4 792 941	386 279	48 193	0	5 131 027	1 769 290	214 593	48 193	0	1 935 690	3 023 651	3 195 337
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 520 493	36 454	157 845	0	2 399 102	2 204 574	128 967	157 845	0	2 175 696	315 919	223 406
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	559 803	422 733	0	137 070	0	0	0	0	0	0	137 070
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 919 647	982 536	628 771	0	10 273 412	3 973 864	343 560	206 038	0	4 111 386	5 945 783	6 162 026
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	0	3 144	0	0	3 144	5 000	1 856
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	117 239	0	0	0	117 239	0	22 795	0	0	22 795	117 239	94 444
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	122 239	0	0	0	122 239	0	25 939	0	0	25 939	122 239	96 300
Neobežný majetok spolu	10 270 627	982 536	631 174	0	10 621 989	4 130 312	399 226	208 441	0	4 321 097	6 140 315	6 300 892

Poznámky k účtovnej súvise

IC

DČ

3
5
8
3
3
1
0
6

2
0
2
0
2
4
7
7
5
7

4. Zásoby

Účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia zásoby poistené. K zásobám neboli v roku 2017 vytvorené žiadne opravné položky.

5. 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.

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	19 450 189
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017 (kumulovane na otvorených projektoch)	23 578 163
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	3 207 298
Suma prijatých preddavkov	339 042
Suma zadržanej platby	4 881 641
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	-107 304

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 709 180	0	0	0	1 709 180
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	91 888	335	0	0	92 223
Ostatné pohľadávky z obchodného styku dlhodobé	2 137	128 110	0	0	130 247
Ostatné pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	1 269 898	135 537	169 972	380 628	854 835
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 236 617	0	0	0	3 236 617
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	80 130	1 398	0	22 781	58 747
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	505 710	0	0	0	505 710
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	6 895 560	265 380	169 972	403 409	6 587 559

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 487 607	5 693 655
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 820 927	8 705 522
Spolu	14 308 534	14 399 177

Súčasťou prehľadu 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 E. 7.

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 9 160 000 EUR (z toho v podobe kontokorentného úveru určeného na bežné financovanie má možnosť čerpať prostriedky vo výške 1 500 000 EUR). Tieto úvery sú zabezpečené záložným právom prostredníctvom Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 605 537	2 300 945
– zdaniteľné	-769 662	-852 104
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	402 131	536 175
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Daňová licencia 2016	2 880	2 880
Daňová licencia 2017	2 880	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	475 741	419 733
		EUR
Stav k 31. decembru 2017		475 741
Stav k 31. decembru 2016		419 733
Zmena		56 008
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		56 008
– zaúčtované do vlastného imania		0

8. Finančné účty

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

	31.12.17 EUR	31.12.16 EUR
Pokladnica, ceniny	12 420	11 888
Bežné bankové účty	277 156	1 155 503
Bankové účty termínované	129 362	501 887
Spolu	418 938	1 669 278

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	55 497	38 950
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	55 497	38 950
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie stavieb	62 014	60 590
Nájomné hradené vopred	67 414	51 584
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 306	2 651
Ostatné	15 821	16 395
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	147 555	131 220
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	182	0
Spolu	203 234	170 170

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 4 215 626 EUR (k 31. decembru 2016: 4 215 626 EUR) a je tvorené:

- 10 akcií na meno, listinné menovitá hodnota jednej akcie 3 319 EUR
- 53 kmeňových akcií z 2.emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota akcie 33 194 EUR
- 63 kmeňových akcií z 3.emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota akcie 33 194 EUR
- 10 kmeňových akcií z 4.emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota akcie 3 319 EUR
- 180 kmeňových akcií z 5.emisie, akcie na meno, listinné menovitá hodnota akcie 1 660 EUR

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 hospodársky výsledok po zdanení - stratu v celkovej výške 3 496 284 EUR. Tento hospodársky výsledok bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 18. mája 2017 rozdelený takto:

	EUR
Schválenie dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	3 496 284
Spolu	3 496 284

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2017, ktorým je zisk po zdanení vo výške 61 030 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej výške 61 030 EUR.

Podrobný prehľad jednotlivých položiek vlastného imania je uvedený v časti M.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	331 939	0	0	0	331 939
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva Branisko	331 939	0	0	0	331 939
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	331 939	0	0	0	331 939
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 965	132 002	222 006	2 589	281 372
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	81 800	107 094	79 403	0	109 491
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	81 800	107 094	79 403	0	109 491
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na reklamácie	20 000	0	0	0	20 000
Rezerva na audit	8 500	8 500	8 500	0	8 500
Nevy fakturované práce	261 076	15 054	134 103	0	142 027
Rezerva na Intercompany	0	1 354	0	0	1 354
Ostatná rezerva	2 589	0	0	2 589	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	292 165	24 908	142 603	2 589	171 881

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	4 111 050	1 729 676
Závazky v lehote splatnosti	5 372 607	7 539 621
	9 483 657	9 269 297

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 139 587	2 679 474	460 113	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku krátkodobé	4 048 929	4 048 929	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku dlhodobé	790 295	0	790 295	0
Čistá hodnota zákazky	671 318	547 905	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	50 406	0	50 406	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	18 387		18 387	0
Iné dlhodobé záväzky	3 336	0	3 336	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	389 822	389 822	0	0
Závazky voči zamestnancom	132 983	132 983	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	82 210	82 210	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 051	28 051	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	128 333	128 333	0	
	9 483 657	8 037 707	1 322 537	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 314 779	2 314 779	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku krátkodobé	4 561 520	4 561 520	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku dlhodobé	1 126 695	0	955 719	170 976
Čistá hodnota zákazky	547 905	547 905	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	41 515	0	41 515	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	17 617		17 617	0
Iné dlhodobé záväzky	16 737	0	16 737	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	389 822	389 822	0	0
Záväzky voči zamestnancom	109 850	109 850	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	63 435	63 435	0	0
Daňové záväzky a dotácie	20 869	20 869	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	58 553	58 553	0	
	9 269 297	8 066 733	1 031 588	170 976

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	17 617	25 935
Tvorba na ťarchu nákladov	9 059	7 989
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 289	-16 307
Stav k 31. decembru	18 387	17 617

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 iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery						
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.		28.09.18	0	38 894
č. 1200/15/44200 z 16.10.2015	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 2,80 % p.a.		21.09.20	1 045 961	673 400
					1 045 961	712 294
Krátkodobé bankové úvery						
č. 0120/08/44200 z 25.6.2008	EUR	EURIBOR + 1,95 % p.a.		28.02.19	819 475	0
č. 0148/07/44200 z 25.5.2007	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.		30.06.17	0	53 099
č. 2153/10/44200 z 11.1.2010	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.		31.03.17	0	36 125
č. 6108/11/44200 z 10.8.2011	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 3,20 % p.a.		31.12.17	38 894	51 856
č. 1200/15/44200 z 16.10.2015	EUR	EURIBOR 3-mesačný + 2,80 % p.a.		31.12.17	589 600	589 600
					1 447 969	730 680

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 447 969	730 680
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 045 961	712 294
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 493 930	1 442 974

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné prijaté dopredu	60 614	25 302
Ostatné výnosy budúcich období	8 595	37 626
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	69 209	62 928
Spolu	69 209	62 928

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13 401	1 256	40 445	1 554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 336	329	16 737	725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	16 737	1 585	57 182	2 279

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 938			-3 306 009		
z toho teoretická daň 21 %		1 667	21,00 %		-727 322	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	5 940 715	1 247 550	15716,18%	3 836 468	844 023	-25,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 913 936	-1 241 927	-15645,33%	-1 066 635	-234 660	7,10 %
Využitie daňovej straty	-34 717	-7 291	-91,84 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	36	0,45 %	0	27	0,00 %
	0	36	0,45 %	-536 176	-117 932	3,57 %
Daňová licencia		2 880			2 880	
Splatná daň		2 916	36,73 %		2 880	-0,09 %
Odložená daň		-56 008	-705,57 %		187 382	-5,67 %
Celková vykázaná daň		-53 092	-668,84 %		190 262	-5,76 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-27 596
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky	0	0
Tovar	0	0
Služby		
Tržby - Zmluva - priemyselné a pozemné stavby	19 473 413	13 738 334
Tržby - nájom a správa budov	649 176	627 879
Tržby - poradenské služby	180 755	121 860
Tržby - ostatné	91 971	72 700
	<u>20 395 315</u>	<u>14 560 773</u>
Spolu	<u>20 395 315</u>	<u>14 560 773</u>

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Aktivácia HIM	146 011	33 568
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	<u>146 011</u>	<u>33 568</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Prevádzkové výnosy - refaktúrácia	154 455	159 565
Odpis záväzku	31 110	0
Služby poskytované združeniam	-63 074	61 925
Zmluvné pokuty a penále	57 922	-8 844
Ostatné prevádzkové výnosy	35 681	36 439
Spolu	<u>216 094</u>	<u>249 085</u>

4. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 740 069	1 498 343
Odmeny členom orgánov spoločnosti	173 712	165 012
Náklady na sociálne poistenie	647 678	533 266
Sociálne náklady	63 354	54 568
Spolu	2 624 813	2 251 189

5. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	15	3 230
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 537	-23
Spolu	7 552	3 207

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Úroky z pôžičiek	5 346	3 666
Bankové úroky	44	-91
Úroky z termínovaných vkladov		0
Spolu	5 390	3 575

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na subdodávky	12 196 964	9 255 865
Náklady na propagáciu	344 104	713 274
Náklady na uskladnenie	140	399 092
Nájomné za budovy a priestory	177 475	134 594
Náklady leasing	144 557	122 907
Cestovné	111 956	105 600
Poradenské služby	120 181	97 218
Náklady na sprostredkovanie	22 624	66 339
Opravy a udržiavanie	30 983	53 652
Náklady na reprezentáciu	19 443	26 424
Náklady audit	17 000	17 000
Náklady strážna služba	125 119	90 666
Telekomunikačné náklady, Internet	60 802	52 972
Nájomné mechanizmov a ostatné nájomné	370 100	32 821
Ostatné	296 597	402 395
Spolu	14 038 045	11 570 819

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Pokuty a penále	53 628	11 401
Poistenie stavieb a majetku	111 365	95 582
Náklady prisluchajúce Združeniam	29 353	0
Úroky z omeškania	997	5 993
Prevádzkové náklady refakturácia	34 964	64 077
Ostatné	41 422	48 843
Spolu	271 729	225 896

9. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	2 437	10 060
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 203	50
Spolu	4 640	10 110

10. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	25 197	68 088
Ostatné náklady na finančnú činnosť	186 370	168 676
Spolu	211 567	236 764

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	17 000	17 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	17 000	17 000

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Výnosy - zákazková výroba	19 450 189	13 041 258
	Výnosy - služby na stavbách	23 224	314 075
	Výnosy - nájom, správa nehnuteľností	649 176	627 879
	Výnosy - poradenské služby	180 755	121 860
	Ostatné	91 971	72 700
	Spolu	20 395 315	14 177 772
Poľsko	Výnosy - zákazková výroba	0	383 001
	Výnosy - služby na stavbách	0	0
	Spolu	0	383 001
Spolu	Výnosy - zákazková výroba	19 450 189	13 424 259
	Výnosy - služby na stavbách	23 224	314 075
	Výnosy - nájom, správa nehnuteľností	649 176	627 879
	Výnosy - poradenské služby	180 755	121 860
	Ostatné	91 971	72 700
	Spolu	20 395 315	14 560 773

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

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch pohľadávku voči Vodohospodárskej výstavbe z titulu prebratia a dokončenia stavebných diel vo výške 332 271 EUR.

Spoločnosť ako jeden z odporcov (spolu s ostatnými členmi Združenia Branisko) je žalovaná na Okresnom súde Bratislava IV. O zaplatenie sumy 5 616 936,59 EUR s príslušenstvom, pričom žalobu podala Národná diaľničná spoločnosť, a.s. Bratislava o zaplatenie zľavy z ceny diela – tunela Branisko. Podiel spoločnosti v Združení Branisko je 37,5 % čo predstavuje sumu 2 106 351,22 € z celkovej žalovanej čiastky. 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 právnicka dať kvalifikovaný odhad, pretože podstatný bude znalecký posudok súdom ustanoveného znalca. Vedenie spoločnosti očakáva, že prípadné plnenie zo strany Spoločnosti bude významne nižšie ako maximálna suma uvedená vyššie. Keďže Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pohľadávku z titulu zádržného za uvedenú stavbu vo výške 157 500 EUR, (v podsúvahovej evidencii ďalších 332 271 EUR), riešila uvedenú situáciu vytvorením 100%-nej opravnej položky v roku 2007 k pohľadávke vo výške 157 500 EUR a zaúčtovaním rezervy vo výške 331 939 EUR.

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.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PSJ Holding B.V.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou PSJ Holding B.V. v období od 1. januára do 31. decembra 2017 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára do 31. decembra 2016.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami Reality Invest, spol s r.o. a S.M.U., s.r.o.

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnuté služby	2 400	3 600
Úroky z poskytnutých úverov a pôžičiek	3 947	3 666
Výnosy spolu	6 347	7 266

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup služieb	0	0
Nákupy spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	83 441	80 561
Ostatné pohľadávky	104 630	75 096
Majetok spolu	188 071	155 657

K pohľadávkam vo výške 129 636 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2017 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženou účtovnou jednotkou ISD NOE, s.r.o.

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnuté služby	0	279
Výnosy spolu	0	279

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup služieb	0	0
Nákupy spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	14 901	14 901
Ostatné pohľadávky	6 433	5 035
Majetok spolu	21 334	19 936

K pohľadávkam vo výške 21 334 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2017 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	0
Závazky spolu	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o., Asfalt Beluša s.r.o., City Gate, s.r.o., EKOKLIMA a.s., PSJ, a.s., SCF Servis, s.r.o., Slovenské Asfalty s.r.o. :

	2017	2016
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	312 489	429 650
Výnosy spolu	312 489	429 650

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na subdodávateľské práce	7 378 360	1 972 156
Iné nakúpené služby a majetok	217 356	622 689
Nákupy spolu	7 595 716	2 594 845

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 814 291	1 877 954
Ostatné pohľadávky	3 236 617	3 236 617
Majetok spolu	5 050 908	5 114 571

K pohľadávkam vo výške 4 945 797 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2017 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	2 679 474	2 314 779
Závazky spolu	2 679 474	2 314 779

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli priznané nasledovné odmeny:

	2017 EUR	2016 EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	173 712	165 012
Spolu	173 712	165 012

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

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
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	843 125	0	0	0	843 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	843 125	0	0	0	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	-550 145	0	45 057	0	-595 202
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-875 445	0	45 057	0	-920 502
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	3 698 930	0	0	-3 496 284	202 646
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 698 930	0	0	0	3 698 930
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-3 496 284	-3 496 284
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 496 284	61 030	0	3 496 284	61 030
Spolu	4 711 252	61 030	45 057	0	4 727 224

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach ISD NOE, spol. s r.o., Reality Invest, s.r.o. a S.M.U., s.r.o.

Přehled o pohybe vlastního imania za předcházející účetní období je uvedený v následující tabulce:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
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	843 125	0	0	0	843 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	843 125	0	0	0	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	-524 204	0	25 941	0	-550 145
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-849 504	0	25 941	0	-875 445
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	3 425 420	0	116 313	389 823	3 698 930
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 425 420	0	116 313	389 823	3 698 930
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	779 645	-3 496 284	389 823	-389 823	-3 496 285
Spolu	8 739 613	-3 496 284	532 077	0	4 711 252

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 118 213	1 468 684
Zaplatené úroky	-25 197	-68 088
Prijaté úroky	5 390	3 575
Zaplatená daň z príjmov	401 074	-704 577
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-736 946	699 595
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-736 946	699 595
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 553 300	-542 727
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 753	15 003
Obstaranie investícií	20 644	25 939
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 523 903	-501 785
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		0
Príjmy z úverov		0
Splátky leasingu	-40 446	-28 718
Zmena bankových úverov	1 050 956	-1 052 787
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 010 510	-1 081 505
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 250 339	-883 695
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 669 278	2 552 973
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	418 938	1 669 278

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	27 745	-3 241 510
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	345 727	356 211
Opravná položka k pohľadávkam	-307 999	2 038 007
Opravná položka k zásobám	0	0
Odpis pohľadávok	27 658	22 056
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-92 593	-216 684
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 089	-15 003
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-45 057	-25 941
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-52 608	-1 082 864
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-806 853	6 163 398
Úbytok (prírastok) zásob	-170 821	15 532
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-87 931	-3 627 382
Peňažné toky z prevádzky	-1 118 213	1 468 684

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.