



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

Pol'noservis, a.s.

Správa nezávislého audítora

30. júna 2023

Pol'noservis, a.s.

Trnavská cesta
920 41 Leopoldov
IČO: 35 703 156

Správa nezávislého audítora

30. júna 2023

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Pol'noservis, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Pol'noservis, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2023, 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 30. júnu 2023 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 spravovaním 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 nesprávosti, 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za obdobie 6 mesiacov končiacich sa 30. júna 2022 vykonal iný audítor, ktorý dňa 4. novembra 2022 vyjadril vo svojej správe k tejto závierke nemodifikovaný názor.

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 efektivnosť 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 spravovaním 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.

II. 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. Náš 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 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 30. júna 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 29. novembra 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



POĽNOSERVIS

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA HOSPODÁRSKY ROK 2023

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Pol'noservis, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta
920 41 Leopoldov

IČO: 35 703 156

Deň zápisu: 18.11.1996

Štatutárny orgán:

Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda predstavenstva

Ing. Štefan Tóth – podpredseda predstavenstva

Hlavný predmet činnosti

- spracovanie (lisovanie) semien olejnatých plodín
- výroba krmných zmesí
- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), s výnimkou predaja (tovaru), ktorý nie je voľnou živnosťou
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- veľkoobchod s obilninami a strukovinami
- veľkoobchod s poľnohospodárskymi potrebami a zariadeniami
- výroba krmných zmesí
- výroba priemyselných krmív

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľské služby
- spracovanie (lisovanie) semien olejnatých plodín
- výroba a predaj kŕmnych výliskov (šrotu)
- extrakcia (spracovanie) výliskov z olejnatých plodín
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu výroby, nákupu a spracovania olejnatých plodín
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu s poľnohospodárskymi výrobkami
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti spracovania poľnohospodárskych produktov
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za hospodársky rok 2023

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Akciová spoločnosť **Pol'noservis, a.s.** (ďalej len „spoločnosť“) je obchodnou spoločnosťou podľa zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov založenou za účelom podnikateľskej činnosti.

Základné imanie je rozdelené na akcie. Spoločnosť je samostatnou právnickou osobou, v právnych vzťahoch môže svojim menom nadobúdať práva a zaväzovať sa, nesie majetkovú zodpovednosť vyplývajúcu z týchto vzťahov, má právo na ochranu proti neoprávneným zásahom do svojej podnikateľskej činnosti.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť predovšetkým v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V hospodárskom roku 2023 spoločnosť nevynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja. Nenadobudla žiadne vlastné akcie ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť zmenila od 1. júla 2022 účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na hospodársky rok 2023 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v hospodárskom roku 2023 nenaplnili ciele stanovené predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

Cieľom vrcholového manažmentu spoločnosti je zabezpečiť dlhodobú prosperitu spoločnosti a tým pre jej akcionárov zaručiť primeranú rentabilitu vloženého kapitálu.

Na báze výsledkov dosiahnutých v minulom období a definovaného strategického zámeru bol spracovaný finančný plán spoločnosti na hospodársky rok

2024. Východiskom pre jeho zostavenie bola najmä identifikácia súčasných ako aj budúcich možností spoločnosti pri zhodnotení výhodnosti finančných podmienok realizácie odbytu.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V hospodárskom roku 2023 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové náklady spoločnosti v hospodárskom **roku 2023** zaznamenali celkovú hodnotu **185 361 179 EUR**, výnosy dosiahli celkový objem **184 786 326 EUR** pri zápornom výsledku hospodárenia **-574 853 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovej čiastke 180 278 949 EUR (v percentuálnom vyjadrení 97,56 % z celkových výnosov).

Zostávajúcu časť výnosov tvorili tržby z predaja služieb, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, zmena stavu vnútroorganizačných zásob a finančné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2023	v EUR	v %
Tržby z predaja tovaru	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	180 278 949	97,56%
Tržby z predaja služieb	54 550	0,03%
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	3 096 361	1,68%
Aktivácia	98	0,00%
Tržby z predaja dlhodobého NHM a HM a materiálu	4 024	0,00%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	456 483	0,25%
Finančné výnosy	895 861	0,48%
Výnosy spolu	184 786 326	100,00%

Najvýraznejšou **nákladovou** položkou bola výrobná spotreba v celkovom objeme 178 835 116 EUR (v percentuálnom vyjadrení 96,48 % z celkových nákladov).

Relevantnými položkami nákladov boli položka služieb v celkovom objeme 3 221 932 EUR (percentuálne 1,74 % z celkových nákladov), finančné náklady v celkovom objeme 1 184 161 EUR (percentuálne 0,64% z celkových nákladov) a osobné náklady celkovom objeme 1 034 997 EUR (percentuálne 0,56 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2023	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	0	0,00%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	178 835 116	96,48%
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0,00%
<i>Služby</i>	3 221 932	1,74%
<i>Osobné náklady</i>	1 034 997	0,56%
<i>Dane a poplatky</i>	31 189	0,02%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	981 178	0,53%
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	0	0,00%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	0,00%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	206 165	0,11%
<i>Finančné náklady</i>	1 184 161	0,64%
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)</i>	-133 559	-0,07%
Náklady spolu	185 361 179	100,00%

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti pri zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2023	V EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-420 112
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-288 300
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-708 412
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splaatná a odložená)	-133 559
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-574 853

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

*K 30.06.2023 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti netto hodnotu **57 244 564 EUR.***

Rozhodujúcu časť **majetku** tvoril finančný majetok v súhrnnej čiastke 30 506 260 EUR (percentuálne 53,29 % z celkovej hodnoty majetku).

Relevantnými položkami aktív boli taktiež dlhodobý hmotný majetok v celkovej čiastke 14 313 809 EUR (percentuálne 25,00 % z celkovej hodnoty majetku), pohľadávky v celkovej čiastke 7 091 385 EUR (percentuálne 12,39 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v súhrnnej čiastke 5 107 400 EUR (percentuálne 8,92 % z celkovej hodnoty majetku).

Zvyšnú časť majetku tvorili dlhodobý nehmotný majetok, položka časového rozlíšenia, finančné účty a dlhodobý finančný majetok.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č. 4

AKTÍVA 2023	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	4 113	0,01%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	14 313 809	25,00%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	30 506 260	53,29%
<i>Pohľadávky</i>	7 091 385	12,39%
<i>Zásoby</i>	5 107 400	8,92%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Finančné účty</i>	184 307	0,32%
<i>Časové rozlíšenie</i>	37 290	0,07%
Aktíva spolu	57 244 564	100,00%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovej sume 46 717 528 EUR (v percentuálnom vyjadrení 81,61 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Relevantnými položkami zdrojov krytia boli taktiež základné imanie v celkovej čiastke 4 356 000 EUR (percentuálne 7,61 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia), časové rozlíšenie v celkovej čiastke 1 001 762 EUR (percentuálne 1,75 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcou položkou zdrojov krytia majetku boli výsledok hospodárenia minulých rokov, zákonné rezervné fondy a emisné ážio.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2023	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	4 356 000	7,61%
<i>Emisné ážio</i>	11 856	0,02%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	871 200	1,52%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	-2 242 546	-3,92%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	7 103 617	12,41%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-574 853	-1,00%
<i>Záväzky</i>	46 717 528	81,61%
<i>z toho Rezervy</i>	68 941	
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	27 585 843	
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 001 762	1,75%
Pasíva spolu	57 244 564	100,00%

2.4 Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2023 bol 36 (v roku 2022 bol počet zamestnancov 31). Spoločnosť má pozitívny vplyv na zamestnanosť v regióne.

2.5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 30. júni 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za hospodársky rok 2023 spoločnosť vykázala stratu v celkovej výške **-574 852,30 EUR** (slovom päťstosedemdesiatštyritisícosemstopäťdesiatdva a tridsať centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že záporný výsledok hospodárenia spoločnosti vykázaný za hospodársky rok 2023 sa rozdelí nasledovne:

- celá strata vykázaná podľa riadnej účtovnej závierky spoločnosti za hospodársky rok 2023 vo výške – **574 852,30 EUR** bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov – účet 429.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2022 - 2023

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 30.6.2023 a 30.6.2022

	30.6.2023	30.6.2022
Náklady	V EUR	v EUR
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	0	2 626
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	178 835 116	79 318 808
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0
<i>Služby</i>	3 221 932	1 884 628
<i>Osobné náklady</i>	1 034 997	478 231
<i>Dane a poplatky</i>	31 189	16 104
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	981 178	437 659
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	0	0
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	920
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	206 165	165 752
<i>Finančné náklady</i>	1 184 161	13 964
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splaatná + odložená)</i>	-133 559	7 027 823
Náklady spolu	185 361 179	89 346 515
Výnosy	v EUR	v EUR
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	0	2 626
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	180 278 949	115 051 798
<i>Tržby z predaja služieb</i>	54 550	337 582
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	3 096 361	49 850
<i>Aktivácia</i>	98	0
<i>Tržby z predaja dlhodobého NHM a HM a materiálu</i>	4 024	1 178
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	456 483	177 261
<i>Finančné výnosy</i>	895 861	27 572
Výnosy spolu	184 786 326	115 647 867
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	-420 112	33 315 567
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-288 300	13 608
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</i>	-708 412	33 329 175
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splaatná a odložená)</i>	-133 559	7 027 823
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-574 853	26 301 352

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 30.6.2023 a 30.6.2022

	30.6.2023	30.6.2022
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	4 113	5 816
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	14 313 809	10 993 772
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	30 506 260	4 665
<i>Pohľadávky</i>	7 091 385	59 075 966
<i>Zásoby</i>	5 107 400	1 676 997
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Finančné účty</i>	184 307	159 522
<i>Časové rozlíšenie</i>	37 290	31 174
Aktíva spolu	57 244 564	71 947 912
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	4 356 000	4 356 000
<i>Emisné ážio</i>	11 856	11 856
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	871 200	871 200
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	-2 242 546	-1 842 438
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	7 103 617	2 836 966
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-574 853	26 301 352
<i>Záväzky</i>	46 717 528	38 232 883
<i>z toho Rezervy</i>	68 941	170 210
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	27 585 843	4 182 051
<i>Časové rozlíšenie</i>	1 001 762	1 180 093
Pasíva spolu	57 244 564	71 947 912

V. Účtovná závierka

Účtovná závierka s výrokom audítora je prílohou tejto výročnej správy.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020249935	X riadna	malá	od	7 2022
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie	do 6 2023
35703156	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2022
SK NACE			do	6 2022
10.41.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Poľnoservis, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRNAVSKÁ CESTA

Číslo

PSČ

Obec

92041 LEOPOLDOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava, Oddiel: Sa, Vložka
č. 10488/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

MALCEK@ENVINGROUP.EU

Zostavená dňa:

22.11.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 2 2 8 6 4 5 0	5 7 2 4 4 5 6 4		
			1 5 0 4 1 8 8 6		7 1 9 4 7 9 1 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 9 8 6 6 0 6 8	4 4 8 2 4 1 8 2		
			1 5 0 4 1 8 8 6		1 1 0 0 4 2 5 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 2 0 6 8	4 1 1 3		
			1 0 7 9 5 5		5 8 1 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 1 2 0 6 8	4 1 1 3		
			1 0 7 9 5 5		5 8 1 6	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 9 2 4 7 7 4 0	1 4 3 1 3 8 0 9		
			1 4 9 3 3 9 3 1		1 0 9 9 3 7 7 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 3 7 7 5 9	3 3 7 7 5 9		
					3 3 7 7 5 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 0 3 1 7 1 2	8 4 1 1 7 8 1		
			4 6 1 9 9 3 1		6 0 6 1 6 5 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 7 2 5 8 5 4	5 4 1 1 8 5 4		
			1 0 3 1 4 0 0 0		2 5 2 1 9 3 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 5 2 4 1 5	1 5 2 4 1 5	2 0 7 2 4 2 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	3 0 5 0 6 2 6 0	3 0 5 0 6 2 6 0	4 6 6 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 6 4 5 5 7	9 6 4 5 5 7	4 6 6 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 9 8 5 2 8 8 4	1 9 8 5 2 8 8 4	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	9 6 8 8 8 1 9	9 6 8 8 8 1 9	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 3 8 3 0 9 2	1 2 3 8 3 0 9 2	
					6 0 9 1 2 4 8 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 1 0 7 4 0 0	5 1 0 7 4 0 0	
					1 6 7 6 9 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 3 0 5 6 3	1 8 3 0 5 6 3	
					1 4 9 6 5 2 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 2 7 6 8 3 7	3 2 7 6 8 3 7	
					1 8 0 4 7 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 0 9 1 3 8 5	7 0 9 1 3 8 5	5 9 0 7 5 9 6 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 1 1 8 1 4	2 0 1 1 8 1 4	5 3 2 2 4 7 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 9 7 8 8 0 6	1 9 7 8 8 0 6	5 3 2 0 0 5 4 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 0 0 8		3 3 0 0 8	
					2 4 1 9 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
					5 8 4 3 0 5 1	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 0 7 7 3 8 7		5 0 7 7 3 8 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 1 8 4		2 1 8 4	
					8 1 7 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 4 3 0 7	1 8 4 3 0 7		
					1 5 9 5 2 2	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 7 7	1 0 7 7		
					1 0 5 8	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 3 2 3 0	1 8 3 2 3 0		
					1 5 8 4 6 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 7 2 9 0	3 7 2 9 0		
					3 1 1 7 4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 7 2 9 0	3 7 2 9 0		
					3 0 1 5 4	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
					1 0 2 0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

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	5 7 2 4 4 5 6 4	7 1 9 4 7 9 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 5 2 5 2 7 4	3 2 5 3 4 9 3 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 3 5 6 0 0 0	4 3 5 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 3 5 6 0 0 0	4 3 5 6 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	1 1 8 5 6	1 1 8 5 6
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 7 1 2 0 0	8 7 1 2 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 7 1 2 0 0	8 7 1 2 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 2 4 2 5 4 6	- 1 8 4 2 4 3 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 2 4 2 5 4 6	- 1 8 4 2 4 3 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 1 0 3 6 1 7	2 8 3 6 9 6 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 1 0 3 6 1 7	2 8 3 6 9 6 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 5 7 4 8 5 3	2 6 3 0 1 3 5 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 7 1 7 5 2 8	3 8 2 3 2 8 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 3 6 6 7	6 6 4 6 5 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 0 0 8 7	4 2 7 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 7 5 0	1 2 9 9 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 1 3 8 3 0	6 4 7 3 8 9



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 1 0 2 5 0 0 0	1 1 7 2 4 4 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 4 9 9 0 7 7	3 3 2 1 5 9 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 6 5 6 1 4 7	2 3 5 0 9 7 2 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 2 1 5 9 2 6	2 2 8 5 8 4 8 5
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 4 0 2 2 1	6 5 1 2 4 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 8 3 3 7 8 8	- 1 9 7 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 1 4 1 5	2 9 6 8 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 6 5 1 0	2 1 1 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 7 6 8	9 6 3 8 8 8 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 7 6 4 4 9	1 8 5 0 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 8 9 4 1	1 7 0 2 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 4 6 2 3	6 0 3 1 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 3 1 8	1 0 9 9 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 5 6 0 8 4 3	3 0 0 9 6 1 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 0 1 7 6 2	1 1 8 0 0 9 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	8 7 3 9 4 5	1 0 0 1 4 0 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 7 8 1 7	1 7 8 6 9 2



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	1 8 0 3 3 3 4 9 9	1 1 5 3 9 2 0 0 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 3 8 9 0 4 6 5	1 1 5 6 2 0 2 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		2 6 2 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 0 2 7 8 9 4 9	1 1 5 0 5 1 7 9 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 4 5 5 0	3 3 7 5 8 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 0 9 6 3 6 1	4 9 8 5 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	9 8	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 0 2 4	1 1 7 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 5 6 4 8 3	1 7 7 2 6 1
**	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	1 8 4 3 1 0 5 7 7	8 2 3 0 4 7 2 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		2 6 2 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 8 8 3 5 1 1 6	7 9 3 1 8 8 0 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 2 2 1 9 3 2	1 8 8 4 6 2 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 3 4 9 9 7	4 7 8 2 3 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 2 0 3 4 5	3 3 3 5 3 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 2 2 1 9	1 2 2 9 4 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 2 4 3 3	2 1 7 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 1 8 9	1 6 1 0 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 8 1 1 7 8	4 3 7 6 5 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 8 1 1 7 8	4 3 7 6 5 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		9 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 6 1 6 5	1 6 5 7 5 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 2 0 1 1 2	3 3 3 1 5 5 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 7 2 9 1 0	3 4 2 3 5 7 9 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 9 5 8 6 1	2 7 5 7 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 9 5 8 6 0	2 7 5 7 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 6 4 3 8 5	2 7 5 7 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 3 1 4 7 5	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 8 4 1 6 1	1 3 9 6 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 1 7 0 9 7	6 3 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 1 7 0 9 7	6 3 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	2 4 7	2 6 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 6 8 1 7	7 3 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 8 8 3 0 0	1 3 6 0 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 0 8 4 1 2	3 3 3 2 9 1 7 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 3 3 5 5 9	7 0 2 7 8 2 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		6 9 3 6 4 5 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 3 3 5 5 9	9 1 3 6 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 7 4 8 5 3	2 6 3 0 1 3 5 2

Polnoservis, a.s.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Polnoservis, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, založená dňa 30/10/1996. Dňa 18/11/1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sa., vložka 10488/T. Spoločnosť sídli na adrese Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 35703156

Spoločnosť sa rozhodla v minulom účtovnom období k zmene účtovného obdobia a to z kalendárneho roka na hospodársky rok od 1. júla 2022, preto aj údaje vo výkazoch ziskov a strát porovnávajú obdobie 12 mesiacov (07.2022-06.2023) k 6 mesiacom (01.2022-06.2022).

Od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. spracovanie semien (lisovanie) semien olejnatých plodín
2. extrakcia (spracovanie) výliskov olejnatých plodín
3. výroba a dodávky elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36,25	31,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	31
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku materskej účtovnej jednotky spoločnosti Envien International Limited, The Hub, Suite W203, Triq Sant Andrija, San Gwann, Maltská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Envien International Limited je možné vyžiadať priamo v sídle spoločnosti Envien International Limited, The Hub, Suite W203, Triq Sant Andrija, San Gwann, Maltská republika.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Envien International Limited, The Hub, Suite W203, Triq Sant Andrija, San Gwann, Maltská republika zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a jej dcérska účtovná jednotka BPS Hubice, s. r. o., Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov, Slovenská republika

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. júnu 2023:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Robert Spišák, PhD.

Podpredseda: Ing. Štefan Tóth

Dozorná rada

Predseda: Thomas Jacobsen

Člen: JUDr. Ján Ondruš

Člen: JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Polnoservis, a.s.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.12.2022.

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú jej krátkodobé aktíva o 12 745 771 EUR. Manažment Spoločnosti je presvedčený, že hospodárenie Spoločnosti v rámci nasledujúcich období skončí s pozitívnym hospodárskym prebytkom a to bude mať pozitívny efekt na tento pomer.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.7.2022 do 30.6.2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. 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 stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20%	lineárna
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Polnoservis, a.s.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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 stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	2,5 - 5 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 20	5 - 16,67%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) 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 a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

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. Dlhodobý finančný majetok sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňuje metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú v bežnom účtovnom období ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

Polnoservis, a.s.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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 rezerv alebo jej častí 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Polnoservis, a.s.

I) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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.

m) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

n) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

p) Dotácie/Investičné ponuky

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Polnoservis, a.s.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných 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.

Polnoservis, a.s.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 068						112 068
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 068	0	0	0	0	0	112 068
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 252						106 252
Prírastky		1 703						1 703
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 955	0	0	0	0	0	107 955
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 816	0	0	0	0	0	5 816
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 113	0	0	0	0	0	4 113

Polnoservis, a.s.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 068						112 068
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 068	0	0	0	0	0	112 068
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 400						105 400
Prírastky		852						852
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 252	0	0	0	0	0	106 252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 668	0	0	0	0	0	6 668
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 816	0	0	0	0	0	5 816

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

b) Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1.7.2022 do 30.6.2023 nevynaložila žiadne náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

Polnoservis, a.s.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	337 759	10 264 706	12 273 341				2 072 421		24 948 227
Prírastky		2 099 644	2 057 046				142 823		4 299 513
Úbytky									0
Presuny		667 362	1 395 467				-2 062 829		0
Stav na konci účtovného obdobia	337 759	13 031 712	15 725 854	0	0	0	152 415	0	29 247 740
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 203 053	9 751 402						13 954 455
Prírastky		416 878	562 598						979 476
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 619 931	10 314 000	0	0	0	0	0	14 933 931
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	337 759	6 061 653	2 521 939	0	0	0	2 072 421	0	10 993 772
Stav na konci účtovného obdobia	337 759	8 411 781	5 411 854	0	0	0	152 415	0	14 313 809

Poľnoservis, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	337 759	10 252 602	12 265 091				1 317 352		24 172 804
Prírastky		12 104	8 250				755 069		775 423
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	337 759	10 264 706	12 273 341	0	0	0	2 072 421	0	24 948 227
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 004 032	9 513 615						13 517 647
Prírastky		199 021	237 787						436 808
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 203 053	9 751 402	0	0	0	0	0	13 954 455
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	337 759	6 248 570	2 751 476	0	0	0	1 317 352	0	10 655 157
Stav na konci účtovného obdobia	337 759	6 061 653	2 521 939	0	0	0	2 072 421	0	10 993 772

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 313 809
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

d) Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni PREMIUM Insurance Company Limited. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku, prerušenia prevádzky, strojov a elektroniky, a zodpovednosti právnych a podnikajúcich fyzických osôb.

Polnoservis, a.s.

e) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 665								4 665
Prírastky	1 360 000			29 541 703					30 901 703
Úbytky	400 108								400 108
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	964 557	0	0	29 541 703	0	0	0	0	30 506 260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 665	0	0	0	0	0	0	0	4 665
Stav na konci účtovného obdobia	964 557	0	0	29 541 703	0	0	0	0	30 506 260

Polnoservis, a.s.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	259 489								259 489
Prírastky									0
Úbytky	254 824								254 824
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 665	0	0	0	0	0	0	0	4 665
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	259 489	0	0	0	0	0	0	0	259 489
Stav na konci účtovného obdobia	4 665	0	0	0	0	0	0	0	4 665

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	x
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Polnoservis, a.s.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
BPS Hubice s.r.o.	100	100	964 557	0	30 506 260
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	30 506 260

5. ZÁSoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 107 400
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	x

Poľnoservis, a.s.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	7 879			-7 879	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	7 879	0	0	-7 879	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 008		33 008
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 967 556	11 250	1 978 806
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 077 387		5 077 387
Iné pohľadávky	2 184		2 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 080 135	11 250	7 091 385

Polnoservis, a.s.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	100%	7 091 385
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 077	1 058
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	183 230	158 464
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	184 307	159 522

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet. K 30. júnu 2023 a 30. júnu 2022 bol debetný zostatok v súlade s dohodnutým úverovým rámcom 6 090 843 EUR a 3 009 611 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 290	30 154
Poistné	21 922	16 453
Ostatné	15 368	13 701
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 020
Poistné	0	0
Ostatné	0	1 020
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Polnoservis, a.s.

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 4 356 kusov kmeňových akcií s nominálnou hodnotou 1 000 EUR.

K 30. júnu 2023 a 30. júnu 2022 mala spoločnosť emitovaných 4356 ks akcií s menovitou hodnotou 4 356 000 EUR. Akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 301 352
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	34 700
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 103 617
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	19 163 034
Iné	
Spolu	26 301 352

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	170 210	68 941	-170 210	0	68 941
audit účtovnej závierky	9 900	4 318	-9 900		4 318
nevyčerpané dovolenky	60 310	64 623	-60 310		64 623
Ostatné rezervy	100 000	0	-100 000		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 915	170 210	-39 915	0	170 210
audit účtovnej závierky	5 000	9 900	-5 000		9 900
nevyčerpané dovolenky	34 915	60 310	-34 915		60 310
Ostatné rezervy	0	100 000	0		100 000

Plánovaný rok použitia krátkodobých rezerv je hospodársky rok 2024. (obdobie od 1. júla 2023 do 30 júna 2024)

Polnoservis, a.s.

11. ZÁVÄZKY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	563 667	664 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	563 667	664 654
Krátkodobé záväzky spolu	18 499 077	33 215 968
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 456 273	33 215 968
Záväzky po lehote splatnosti	42 804	0

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 021 275	-4 013 322
odpočítateľné	57 494	195 479
zdaniteľné	-4 078 769	-4 208 801
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	765 912	937 144
odpočítateľné	765 912	988 781
zdaniteľné	0	-51 637
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	808 552	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	513 830	647 389
Zmena odloženého daňového záväzku	-133 559	91 366
Zaúčtovaná ako náklad	-133 559	91 366
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daň (poníženie nákladov) vo výške **133 559 EUR**.

Polnoservis, a.s.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 272	4 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 454	2 406
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	34 700	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 154	2 406
Čerpanie sociálneho fondu	-5 339	-2 662
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 087	4 272

Spoločnosť v účtovnom období od 1.7.2022 do 30.6.2023 tvorila sociálny fond podľa zákona povinne na ťarchu nákladov. Čerpanie predstavoval príspevok na stravu a vitamínové balíčky pre zamestnancov.

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobý úver	EUR	0,55% p.a. fix	31.12.2031	3 525 000	3 525 000	1 172 440
	EUR	3,94% p.a. fix	30.6.2027	17 500 000	17 500 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	IMEURUBOR + 0,85%		6 090 843	6 090 843	3 009 611
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	0,55% p.a. fix	30.6.2024	470 000	470 000	0

K 30.06.2023 na základe platných úverových zmlúv spoločnosť nespĺňa úverové ukazovatele. Banky, však potvrdili v liste "vaiwer", že nebudú žiadať predčasné splatenie úveru, preto je úver vykázaný v súlade so splátkovým kalendárom.

Spoločnosť ručí za bankové úvery pohľadávkami, zásobami a dlhodobým majetkom a súčasne za spoločnosť ručí materská spoločnosť Envien International Limited.

Polnoservis, a.s.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	873 945	1 001 401
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	873 945	1 001 401
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	127 817	178 692
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	127 817	178 692

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	3 285	9 750		3 261	12 993	
Spolu	3 285	9 750	-	3 261	12 993	-

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť má v nájme stojatú oceľovú nádrž. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné predstavujú približne 89 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme taktiež nebytové priestory, ktorých ročné náklady predstavujú približne 6 000 EUR.

Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti BPS HUBICE, s.r.o., vo výške 2 120 000 EUR.

Polnoservis, a.s.

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Slovenská republika		Zahraničie		Sumár	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Repkový olej, Kukuríčný olej, Rafinovaný olej	111 665 637	79 892 282	24 464 207	11 191 649	136 129 844	91 083 931
Repkové šroty	19 073 611	15 154 450	25 059 506	8 799 230	44 133 117	23 953 680
Služby, Energia, Teplo	68 230	351 768			68 230	351 768
Ostatné tržby	6 332	3 805			6 332	3 805
Spolu	130 813 810	95 402 305	49 523 713	19 990 879	180 337 523	115 393 184

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	3 276 837	180 476	130 626	3 096 361	49 850
Zvieratá					
Spolu	3 276 837	180 476	130 626	3 096 361	49 850
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 096 361	49 850

Polnoservis, a.s.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	895 861	27 572
Kurzové zisky, z toho:	1	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	895 860	27 572
výnosové úroky	89 586	27 572
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	180 278 949	115 051 798
Tržby z predaja služieb	54 550	337 582
Tržby za tovar	0	2 626
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	180 333 499	115 392 006

Polnoservis, a.s.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 221 932	1 884 628
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	14 500	10 450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	10 450
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 207 432	1 874 178
<i>Opravy a udržiavanie</i>	472 019	274 361
<i>Elektrická rozvodňa</i>	84 811	48 577
<i>Preprava</i>	592 955	201 923
<i>Čistenie odpadových vôd</i>	251 514	102 660
<i>Úprava chladiacej vody</i>	44 677	20 365
<i>Právne poradenstvo</i>	30 048	14 477
<i>Odborné služby</i>	1 155 210	267 009
<i>Revízie</i>	13 726	5 284
<i>Nájomné</i>	107 184	7 609
<i>Ekonomické služby</i>	273 444	143 199
<i>Náklady na prevádzku tepelno-technických zariadení</i>	59 008	695 109
<i>Iné</i>	122 836	93 605
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 241 162	643 983
Osobné náklady, z toho:	1 034 997	478 231
<i>Mzdy</i>	720 345	333 533
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	262 219	122 948
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	52 433	21 750
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	206 165	165 752
<i>Poistenie majetku</i>	162 143	165 752
<i>Zmarené investície</i>		
<i>Iné</i>	44 022	0
Finančné náklady, z toho:	1 184 161	13 965
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	247	264
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 183 914	13 701
<i>Nákladové úroky</i>	1 117 097	6 330
<i>Bankové poplatky</i>	66 817	7 371

Poľnoservis, a.s.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-708 412	x	x	33 329 175	x	x
teoretická daň	x	-148 767	21%	x	6 999 127	21%
Daňovo neuznané náklady	72 417	15 208	-2%	118 932	24 976	0%
Výnosy nepodliehajúce dani				-517 360	-108 646	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-635 995	-133 559	19%	32 930 747	6 915 457	21%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	6 936 457	21%
Odložená daň z príjmov	x	-133 559	19%	x	91 366	0%
Celková daň z príjmov	x	-133 559	19%	x	7 027 823	21%

Polnoservis, a.s.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

V sledovanom účtovnom období neboli členom štatutárneho orgánu Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny. Taktiež neboli vyplatené ani odmeny členom dozorného orgánu Spoločnosti.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v účtovnom období od 1.7.2022 do 30.6.2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	Bežné účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	19 550 000
Úroky z pôžičky	559 254
Majetok spolu	20 109 254

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou	Bežné účtovné obdobie
Závazky spolu	1 172 613

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou	Bežné účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	500 000
Úroky z pôžičky	5 131
Majetok spolu	505 131

Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami

Transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami	Bežné účtovné obdobie
Nákladové úroky	0
Nákup tovarov a služieb	175 606 423
Náklady spolu	175 606 423
Výnosové úroky	0
Predaj tovarov a služieb	180 319 630
Výnosy spolu	180 319 630
Pohľadávky z obchodného styku	1 978 806
Poskytnuté pôžičky	0
Majetok spolu k 30.6.2023	1 978 806
Závazky z obchodného styku	15 152 331
Prijatá pôžička	0
Závazky spolu k 30.6.2023	15 152 331

Polnoservis, a.s.

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami	Bežné účtovné obdobie
Nákladové úroky	0
Nákup tovarov a služieb	951 984
Náklady spolu	951 984
Výnosové úroky	
Predaj tovarov a služieb	0
Výnosy spolu	0
Závazky z obchodného styku	62 595
Prijatá pôžička	0
Závazky spolu k 30.6.2023	62 595
Pohľadávky z obchodného styku	0
Poskytnuté pôžičky	0
Majetok spolu k 30.6.2023	0

Transakcie s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom

Transakcie s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom	Bežné účtovné obdobie
Nákladové úroky	0
Nákup tovarov a služieb	11 666
Náklady spolu	11 666
Výnosové úroky	331 475
Predaj tovarov a služieb	0
Výnosy spolu	331 475
Závazky z obchodného styku	1 000
Prijatá pôžička	0
Závazky spolu k 30.6.2023	1 000
Pohľadávky z obchodného styku	0
Poskytnuté pôžičky	9 470 000
Majetok spolu k 30.6.2023	9 470 000

Polnoservis, a.s.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 356 000				4 356 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	11 856				11 856
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	871 200				871 200
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 842 438	-400 108			-2 242 546
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 836 966		-2 836 966	7 103 617	7 103 616
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 301 352		-19 772 588	-7 103 617	-574 853
Priznané dividendy			-22 034 700	22 034 700	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Polnoservis, a.s.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 356 000				4 356 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	11 856				11 856
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	871 200				871 200
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 587 613	-254 825			-1 842 438
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	186 450			2 650 516	2 836 966
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 650 516	26 301 352		-25 650 516	26 301 352
Priznené dividendy			-23 000 000	23 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.

22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 30.06.2023

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	33 329 175	32 064 197
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	317 051	124 135
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	437 659	886 161
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-99 365	-195 691
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 330	9 314
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 572	-55 649
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1	-520 000
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	389 472	-25 871 102
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-17 416 342	-24 154 868
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	16 744 437	-888 250
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 061 377	-827 984
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	34 035 698	6 317 230
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	27 572	55 649
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-6 330	-9 314
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-30 066 969	-2 995 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 989 971	3 368 565
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-6 208 339	-534 197
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-2 218 368	2 834 368
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-6 810
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-775 422	-1 213 584
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		9
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-775 422	-1 220 385

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 479 922	-942 022
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 479 922	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-942 022
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 479 922	-942 022
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-513 868	671 961
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	673 390	1 429
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159 522	673 390
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	159 522	673 390