

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 8 1 1 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 7 0 3 1 5 6

DIČ

2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

Kód SK NACE

1 0 . 4 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o ľ n o s e r v i s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T R N A V S K A C E S T A

Číslo

PSC

9 2 0 4 1

Názov obce

L E O P O L D O V

Číslo telefónu

0 3 3 / 7 3 5 2 4 5 6

Číslo faxu

0 3 3 / 7 3 5 2 4 0 5

E-mailová adresa

m a l c e k @ e n v i r a l . s k

| | | | |
|-----------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 31.3.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

Pol'noservis a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Pol'noservis, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 18. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa., vložka 10488/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovanie semien (lisovanie) semien olejnatých plodín
- extrakcia (spracovanie) výliskov olejnatých plodín

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 32 | 30 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 32 | 33 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. decembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zverejnená v Obchodnom vestníku dňa 7.2.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. decembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Robert Spišák - predseda
 Ing. Zoltán Hegyi – podpredseda

Dozorná rada PhDr. Juraj Handzo – predseda
 Miroslav Miretínsky - člen
 Róbert Tóth – člen

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Polnoservis Invest Ltd, St. John Street 75, VLT1165, Valletta, Maltská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Polnoservis Invest Ltd je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Polnoservis Invest Ltd, John Street 75, VLT1165, Valeta, Maltská republika.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 a 30 | lineárna | 3,33 a 5,00 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6,12,20 | lineárna | 5,00 - 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu a pod.). Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

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 cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(g) Pohľadávky

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

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe uzatvorených zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(s) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na hnuiteľný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Všeobecná úverová banka, akciová spoločnosť, Bratislava na základe zmlúv uvedených v bode F.6 Bankové úvery.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 254 865 |

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený sumou až do výšky 20 445 187 EUR (2012: 26 852 107 EUR).

Poľnoservis a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

| <i>Poľnoservis, a.s.</i> | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> | | | | | | | | |
| <i>31.12.2013</i> | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 77 354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 354 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 942 | 0 | 6 942 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 6 942 | 0 | 0 | 0 | -6 942 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 84 296 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 296 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 35 034 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 034 |
| Prírastky | 0 | 20 447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 447 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 55 481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 481 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 42 320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 320 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 28 815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 815 |

Poľnoservis a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

| <i>Poľnoservis, a.s.</i> | | | | | | | | |
|---|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--|--|---|---------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> | | | | | | | | |
| <i>31.12.2012</i> | | | | | | | | |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 75 944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 944 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 410 | 0 | 1 410 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 1 410 | 0 | 0 | 0 | -1 410 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 77 354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 354 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 18 225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 225 |
| Prírastky | 0 | 16 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 809 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 35 034 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 034 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 57 719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 719 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 42 320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 320 |

Poľnoservis a.s.
Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poľnoservis, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|------------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 313 759 | 9 484 189 | 10 877 446 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 675 394 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 023 917 | 0 | 1 023 917 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 525 629 | 498 288 | 0 | 0 | 0 | -1 023 917 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 313 759 | 10 009 818 | 11 375 734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 699 311 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 514 875 | 1 977 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 492 376 |
| Prírastky | 0 | 362 614 | 1 383 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 746 408 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 877 489 | 3 361 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 238 783 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 313 759 | 8 969 314 | 8 899 945 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 183 018 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 313 759 | 9 132 329 | 8 014 440 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 460 528 |

Poľnoservis a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Polnoservis, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|--|------------------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 313 759 | 9 456 878 | 10 839 658 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 610 295 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 459 | 0 | 65 459 |
| Úbytky | 0 | 0 | 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 |
| Presuny | 0 | 27 311 | 38 148 | 0 | 0 | 0 | -65 459 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 313 759 | 9 484 189 | 10 877 446 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 675 394 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 155 047 | 579 961 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 735 008 |
| Prírastky | 0 | 359 828 | 1 397 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 757 728 |
| Úbytky | 0 | 0 | 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 514 875 | 1 977 501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 492 376 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 313 759 | 9 301 831 | 10 259 697 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 875 287 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 313 759 | 8 969 314 | 8 899 945 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 183 018 |

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby je zriadené záložné právo na základe zmluvy v bode Bankové úvery a finančné výpomoci

| | |
|--|--------|
| Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo | 57 328 |
| Zásoby pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | |

Poistná suma zásob predstavuje 2 500 000 EUR na základe poistnej zmluvy uzatvorenej v Generali Slovensko poisťovňa, a.s.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2013 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 154 499 | 238 099 | 8 392 598 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 129 536 | 0 | 129 536 |
| Iné pohľadávky | 7 915 | 0 | 7 915 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8 291 950 | 238 099 | 8 530 049 |

Pol'noservis a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2012 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 804 712 | 2 988 186 | 13 792 897 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 76 413 | 0 | 76 413 |
| Iné pohľadávky | 6 655 | 0 | 6 655 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10 887 780 | 2 988 186 | 13 875 966 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | x | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 5 322 518 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Tento účet slúži na splatenie dlhodobého úveru.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 235 | 309 |
| Bežné bankové účty | 3 688 | 27 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 4 923 | 336 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 971 | 2 640 |
| Prístup na webovú stránku | 9 | 0 |
| Poistné | 924 | 819 |
| Ostatné | 4 037 | 1 821 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | k 31. 12. 2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 28 842 | 19 021 | 18 534 | 10 308 | 19 021 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 11 141 | 11 933 | 11 141 | 0 | 11 933 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 17 250 | 7 088 | 6 942 | 10 308 | 7 088 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 28 391 | 19 021 | 18 083 | 10 308 | 19 021 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Ostatné RZZP | 451 | 0 | 451 | 0 | 0 |
| | 451 | 0 | 451 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 451 | 0 | 451 | 0 | 0 |

Pol'noservis a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2012) | | | | Stav k 31. 12. 2012 f |
|---|---|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2011 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 19 741 | 28 842 | 19 741 | 0 | 28 842 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 7 641 | 11 141 | 7 641 | 0 | 11 141 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 12 100 | 17 250 | 12 100 | 0 | 17 250 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 19 741 | 28 391 | 19 741 | 0 | 28 391 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Ostatné RZZP | 0 | 451 | 0 | 0 | 451 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 451 | 0 | 0 | 451 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 105 661 | 4 907 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 449 477 | 6 919 008 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 7 555 138 | 6 923 915 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 52 042 | 124 652 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 52 042 | 124 652 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 2 048 388 | 1 529 204 |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 2 048 388 | 1 529 204 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -703 124 | -453 783 |
| – odpočítateľné | -711 205 | -477 029 |
| – zdaniteľné | 8 081 | 23 246 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 5 347 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 5 347 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 5347 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 295 958 | 242 000 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 53 957 | 57 026 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 55 735 | 57 026 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | -1 778 | 0 |

5. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 251 | 501 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 160 | 1 944 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 160 | 1 944 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 054 | 1 194 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | <u>1 357</u> | <u>1 251</u> |

Spoločnosť v roku 2013 tvorila sociálny fond podľa zákona povinne na ťarchu nákladov. Čerpanie predstavoval príspevok na stravu pre zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---|------|----------------------|-----|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| VUB -Bankový úver A 57/ZF/2009 | EUR | 3M EURIBOR + 2% | | 31.12.2015 | 2 069 320 | 4 431 847 |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | | <u>2 069 320</u> | <u>4 431 847</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| VUB- Bankový úver A | EUR | 3M EURIBOR + 2% | | 31.12.2014 | 2 357 500 | 2 357 500 |
| Štrukturovaný kontokorentný úver 18/ZF/2011 | EUR | 1M EURIBOR + 1,525 % | | 2014 | 2 107 777 | 7 836 587 |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | | <u>4 465 277</u> | <u>10 194 087</u> |
| Spolu | | | | | <u>6 534 597</u> | <u>14 625 934</u> |

Dlhodobý úver bol poskytnutý na základe zmluvy o financovaní č. 57/ZF/2009 zo dňa 23.12.2009. Prvá splátka bola realizovaná 30.6.2011 a konečná splatnosť úveru je 31.12.2015.

Dňa 17. marca 2011 bola podpísaná zmluva o úvere č. 18/ZF/2011 s VUB a.s. Ide o kontokorentný úver s úverovým rámcom 8 000 000 EUR.

Zabezpečenie pohľadávky zo strany VUB a.s. je na základe nasledovných zmlúv:

- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 86/ZZ/2010
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 266/2011
- Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.28/ZZ/2013
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 267/ZZ/2011

Pol'noservis a.s.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Štruktúra mimobankových pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. % | v | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---|------|----------------------|---|---------------------|---|---|
| a | b | c | | d | e | f |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobá časť pôžičky od spoločnosti MEROCO, a.s. | EUR | EURIBOR 1M+1,5% p.a. | | nie je stanovený | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | | <u>1 500 000</u> | <u>1 500 000</u> |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 173 | 441 |
| Výdavky budúcich období - ostatné | 5 173 | 139 |
| Výdavky budúcich období - Enviral | | 302 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 3 064 646 | 3 549 279 |
| Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok | 3 064 646 | 3 549 279 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 484 633 | 484 633 |
| Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok | 484 633 | 484 633 |
| Spolu | <u>3 554 452</u> | <u>4 034 353</u> |

8. Deriváty

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou k 31. decembru 2013 2 213 273 EUR s trvaním do 31.12.2015. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2013 je 8 081 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| a | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja d |
|---|-----------------|--------------|--|
| | pohľadávky b | záväzku c | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | 8 081 | |
| Úrokový swap | 0 | 8 081 | 0,68 % |

Pol'noservis a.s.

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2013

| | k 31.12.2013 | | k 31.12.2012 | |
|---|---|----------------|---|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | 15 165 | 0 | 23 246 |
| Úrokový swap | 0 | 15 165 | 0 | 23 246 |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečovaná položka | Reálna hodnota | |
|---|------------------|------------------|
| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
| a | b | c |
| Majetok vykázaný v súvahe | 0 | 0 |
| Závazok vykázaný v súvahe | 2 213 273 | 3 392 023 |
| Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch | 0 | 0 |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0 | 0 |
| Spolu | 2 213 273 | 3 392 023 |

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu a | Vlastné výrobky | | Tovar | | Služby | | Spolu | |
|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|-------------------|--------------------|
| | 2013 b | 2012 c | 2013 d | 2012 e | 2013 f | 2012 g | 2013 | 2012 |
| Slovenská republika | 97 377 608 | 101 788 249 | 0 | 0 | 3 101 | 0 | 97 380 709 | 101 788 249 |
| Spolu | 97 377 608 | 101 788 249 | 0 | 0 | 3 101 | 0 | 97 380 709 | 101 788 249 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| | 2013 | | 2012 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatocný stav | 2013 | 2012 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 0 | 454 715 | 131 933 | -454 715 | 322 782 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | <u>0</u> | <u>454 715</u> | <u>131 933</u> | <u>-454 715</u> | <u>322 782</u> | |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Dary | | | | 0 | 0 | |
| Iné | | | | 0 | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | <u><u>-454 715</u></u> | <u><u>322 782</u></u> | |

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | 0 |
| Ostatná aktivácia | | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 531 524 | 581 405 |
| Inventarizačné rozdiely | 46 185 | 96 772 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 484 633 | 484 633 |
| Iné | 706 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 | 44 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>1</i> | <i>44</i> |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 1 | 44 |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 97 377 608 | 101 788 249 |
| Tržby z predaja služieb | 3 101 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 111 455 | 587 798 |
| Čistý obrat spolu | 97 492 164 | 102 376 047 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 022 144 | 1 150 275 |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>11 750</i> | <i>9 000</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 11 750 | 9 000 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 010 394</i> | <i>1 141 275</i> |
| Čistenie odpadových vôd | 196 200 | 439 492 |
| Ekonomické, odborné a právne služby | 309 539 | 256 506 |
| Používanie kofajnic | 118 350 | 148 266 |
| Služby kvalita Enviral | 96 875 | 24 000 |
| Opravy a udržiavanie | 97 752 | 83 750 |
| Ostatné | 191 678 | 189 261 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 54 138 | 51 987 |
| Poistné | 52 868 | 51 987 |
| Ostatné | 1 270 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 296 329 | 396 876 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>296 329</i> | <i>396 876</i> |
| Nákladové úroky | 273 760 | 387 782 |
| Bankové poplatky | 8 498 | 6 070 |
| Ostatné | 14 071 | 3 024 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2013 | | | 2012 | | |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 387 838 | | 100,00 % | 1 934 340 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 319 203 | 23,00 % | | 367 525 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 2 356 452 | 541 984 | 39,05 % | 2 364 482 | 449 252 | 23,23 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 601 996 | -598 459 | -43,12 % | -2 593 288 | -492 725 | -25,47 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 1 142 294 | 262 728 | 18,93 % | 1 705 534 | 324 052 | 16,75 % |
| Splatná daň z príjmov | | 262 728 | 18,93 % | | 324 052 | 16,75 % |
| Odložená daň z príjmov | | 55 735 | 4,02 % | | 57 026 | 2,95 % |
| Celková daň z príjmov | | 318 463 | 22,95 % | | 381 078 | 19,70 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2013 | 2012 |
|---|-------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 2 534 | 43 947 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 1 778 | 5 347 |

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Táto zmena vplyva na výpočet odloženej dane ako je znázornená v tabuľke.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla v roku 2013 žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|--|---------------------------|------------------|-------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2012 | |
| | | | | | | |
| Základné imanie | 4 328 488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 328 488 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 11 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 856 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -17 899 | 11 596 | 0 | 0 | 0 | -6 303 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 302 246 | 0 | 0 | 155 326 | 0 | 457 572 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 633 299 | 0 | 0 | 1 397 936 | 0 | 3 031 235 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 553 262 | 1 069 375 | 0 | -1 553 262 | 0 | 1 069 375 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 7 811 254 | 1 080 971 | 0 | 0 | 0 | 8 892 225 |

Pol'noservis a.s.

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2013

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu zníženú o odloženú daň. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti F.8.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 4 328 488 tvorí:

- 360 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 660 EUR, a 3 731 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia. K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 261 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 380 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|---|-----------------------|------------------|---------------|------------|----------------------|---|
| | Stav k 31.12.2011 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 | |
| | b | c | d | e | | |
| Základné imanie | 4 328 488 | 0 | 0 | 0 | 4 328 488 | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Emisné ážio | 11 856 | 0 | 0 | 0 | 11 856 | |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 17 899 | 0 | -17 899 | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zákonný rezervný fond | 71 728 | 0 | 0 | 230 518 | 302 246 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 1 633 299 | 1 633 299 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -441 367 | 0 | 0 | 441 367 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 305 185 | 1 553 262 | 0 | -2 305 185 | 1 553 262 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 6 275 892 | 1 553 262 | 17 899 | 0 | 7 811 254 | |

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| | 2012 |
|--------------|-----------|
| Účtovný zisk | 1 553 262 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2013 |
|---|--------------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 155 326 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 397 936 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | <u><u>1 553 262</u></u> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1 069 375 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 9 814 852 | 1 320 006 |
| Zaplatené úroky | -232 540 | -346 449 |
| Prijaté úroky | 1 | 44 |
| Zaplatená daň z príjmov | -455 529 | -520 486 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 9 126 784 | 453 115 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u><u>9 126 784</u></u> | <u><u>453 115</u></u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 030 860 | -66 869 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u><u>-1 030 860</u></u> | <u><u>-66 869</u></u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 1 416 977 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | -8 091 337 | -6 850 199 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u><u>-8 091 337</u></u> | <u><u>-5 433 222</u></u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 4 587 | -5 046 976 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 336 | 5 047 312 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u><u>4 923</u></u> | <u><u>336</u></u> |

Peňažné toky z prevádzky

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 1 661 597 | 2 322 078 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 766 855 | 1 774 537 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -9 821 | 9 101 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3 418 631 | 4 105 716 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 5 473 121 | -3 064 582 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 807 177 | -656 253 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 115 923 | 935 125 |
| Peňažné toky z prevádzky | 9 814 852 | 1 320 006 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, 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 zavierka.

