A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť POLÁK spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 03.10.2001. Do obchodného registra bola zapísaná 24.01.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 26047/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- nákup, predaj a sprostredkovanie ojazdených motorových vozidiel a náhradných dielov
- reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom priemyselného tovaru, strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prieskum trhu
- faktoring a forfaiting
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi /okrem nebezpečných odpadov/
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v bežnom období bol 9 z toho vedúcich 2. V predchádzajúcom období 8 zamestnancov, z toho vedúcich 2.

4. 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. 431/2002Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“)za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19.06.2013 účtovnú závierku za rok 2012.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je členom skupiny spoločností a nemá povinnosť konsolidácie.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b)Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 jednorázovo 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely
Cenné papiere a podiely Spoločnosť nevlastní.

(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 obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.)
Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

(e) Zákazková výroba
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností – priebežný transfer.

(g) Pohľadávky
Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

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

(k) 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
Spoločnosť v roku 2013 netvorila žiadne rezervy.

(l) 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.

(m) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

(n) 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.

(o) Leasing
Spoločnosť nemá prenajatý žiadny hmotný ani nehmotný dlhodobý majetok.

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo-statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnu-té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**28 646**	**892 779**						**921 425**
Prírastky			259 020						259020
Úbytky			102 849						102 849
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**28 646**	**1048 950**						**1 077 596**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**10 340**	**507 524**						**517 864**
Prírastky		2 176	92 319						94 495
Úbytky			66 214						66 214
Stav na konci účtovného obdobia		**12 516**	**533 629**						**546 145**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**18 306**	**383 255**						**201 806**
Stav na konci účtovného obdobia		**16 130**	**515 321**						**531 451**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo-statné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnu-té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**28 646**	**949 029**						**977 666**
Prírastky			264 663						264 663
Úbytky			320 904						320 904
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		**28 646**	**892 779**						**921 425**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**8 164**	**767 696**						**775 860**
Prírastky		2 176	60 732						62 908
Úbytky			320 904						320 904
Stav na konci účtovného obdobia		**10 340**	**507 524**						**517 864**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**20 482**	**181 324**						**201 806**
Stav na konci účtovného obdobia		**18 306**	**383 255**						**401 561**

2.Dlhodobý finančný majetok
Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby
Opravnú položku k zásobám Spoločnosť nebola povinná tvoriť.

Prehľad zásob je nasledovný:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za predch. účtovné obdobie
Pohonné hmoty	474	1 540
Tovar	28 232	10 085

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			**0**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			**0**
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Iné pohľadávky			**0**
Dlhodobé pohľadávky spolu			**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	**74 008**		**74 008**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			**0**
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Sociálne poistenie			**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	**44 619**		**44 619**
Iné pohľadávky			**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**118 627**		**118 627**

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

Pohľadávky k 31.12.2012

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu			**0**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 544		30 544
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 216		5 216
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	**35 760**	**0**	**35 760**

5.Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 775	416
Bežné bankové účty	112 605	80 473
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**133 380**	**80 889**

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 762**	**3 858**
poistné	1 648	3 858
inzercia	114	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

2. Rezervy
Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

3. Sociálny fond

	2013	2012
Stav k 1.1.	2 453	2 241
Tvorba na ťarchu nákladov	201	212
Čerpanie	101	
Stav k 31.12.	2 553	2 453

4. Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		6 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 596	
Krátkodobé záväzky spolu	**27 596**	**6 586**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	505 827	69 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**505 974**	**69 974**

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke
(v celých €)

Tržba za výkony a tovar	2013	2012
Tržba za tovar	806 590	1 415 718
Tržba za výkony a služby	19 778	

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2013	2012
Tržba z predaného dlhodobého majetku	500	85 670
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

3. Kurzové zisky

Spoločnosť v roku 2013 a 2012 neúčtovala o kurzových ziskoch.

4. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke
(v celých €)

	2013	2012
Výnosové úroky	6	24
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v roku 2013 a 2012 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých €)

	2013	2012
Špedičné služby	5 969	17 996
Opravy a udržovanie	11 272	8 222
Administratívne služby	4 612	6 705
Výdavky na reprezentáciu	0	0
Nájomné	11 231	11 748
Telekomunikačné poplatky	5 678	8 379
Ostatné	15 549	1 291
Spolu	**54 311**	**54 341**

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých €)

	2013	**2012**
Dary	10	5
Manká škody	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Poistné	4 322	255
Ostatné	6 486	67 810
Mzdové náklady	45 394	48 735
Odpisy	94 496	62 908
Spolu	**146 805**	**179 713**

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách (v celých €).

	2013	**2012**
Kurzové straty	0	205

4. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v celých €)

	2013	**2012**
Nákladové úroky	1	0
Bankové poplatky	243	274
Ostatné	294	234
Spolu	**538**	**508**

5. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v roku 2013 a 2012 neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

J. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade (v celých €):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 176 282	x	x	-10 443	x	x
teoretická daň	x	–40 544	23	x	-1 984	19
Daňovo neuznané náklady	21 114	4 856		19 600	3 724	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	1		-24	-5	
Dodatočné odvody dane						
Daň z dividend vyberaná zrážkou v zahraničí						
Spolu	-155 174	-35 690		9 133	1 735	
Splatná daň z príjmov	x	x		x	1 735	
Odložená daň z príjmov	x	x		x		
Celková daň z príjmov	x	x		x	738	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. **Majetok v nájme**
   Spoločnosť si neprenajíma žiadne priestory.

2. **Prenajímaný majetok**
   Spoločnosť neprenajíma žiadne priestory.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. **Podmienené záväzky**
   Žiadne.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Počas účtovného obdobia spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. 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.