

Pol'noservis, a.s.

Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2015

Pol'noservis, a.s.
Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka k 31. decembru 2015

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2015



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Poľnoservis, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Poľnoservis, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2015 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

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

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2015 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

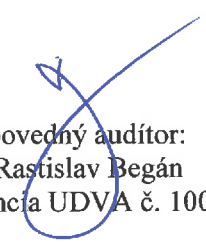
30. júna 2016

Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

IČO

3 5 7 0 3 1 5 6

SK NACE

1 0 . 4 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od mesiac rok 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

od mesiac rok 0 1 2 0 1 4
do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o l n o s e r v i s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T r n a v s k á c e s t a

PSČ

9 2 0 4 1

Obec

L e o p o l d o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a
o d d i e l S a , v l o ž k a 1 0 4 8 8 / T

Telefónne číslo

0 3 3 / 7 3 5 2 4 8 7

Faxové číslo

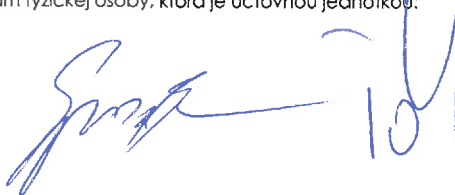
E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31. marca 2016

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2 Netto	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	30 193 383	7 762 843	22 430 540	28 513 104
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	22 124 017	7 754 964	14 369 053	15 666 977
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	86 946	84 521	2 425	6 723
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	86 946	84 521	2 425	6 723
3.	Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	22 037 071	7 670 443	14 366 628	15 660 254
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	313 759	0	313 759	313 759
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	10 023 654	1 651 046	8 372 608	8 749 677
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	11 680 178	6 019 397	5 660 781	6 596 818
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 980	0	1 980	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	17 500	0	17 500	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 057 906	7 879	8 050 027	12 845 175
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 082 343	0	1 082 343	1 233 924
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 082 343	0	1 082 343	1 233 871
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	53
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Súvaha Úč POD 1-01		
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	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 973 712	7 879	6 965 833	11 609 752
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 925 439	0	6 925 439	11 568 026
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 914 615	0	6 914 615	11 563 755
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	10 824	0	10 824	4 271
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	39 697	0	39 697	30 869
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 576	7 879	697	10 857
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 851	0	1 851	1 499
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	994	0	994	1 454
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	857	0	857	45

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	11 460	0	11 460	952
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	11 460	0	11 460	952
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	22 430 540	28 513 104
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 269 948	7 611 010
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 356 000	4 356 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 356 000	4 356 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	11 856	11 856
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	752 157	564 512
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	752 157	564 512
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	-4 916
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	-4 916
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	695 913	807 111
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	695 913	807 111
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 454 022	1 876 447
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	11 528 998	17 836 470
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	397 304	417 381
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	40 210	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	-160	509	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	397 464	376 662	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 259 110	8 226 326	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	2 338 954	4 868 892	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 089 309	4 429 936	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	249 645	438 956	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	1 707 602	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	29 638	29 155	

DIČ:	2020249935	IČO:	35703156	Súvaha Úč POD 1-01
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	18 644	17 870
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 811 981	1 574 587
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	6 050
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	59 893	22 170
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	19 894	48 241
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	13 144	48 241
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 750	0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 852 690	9 144 522
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 631 594	3 065 624
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	977
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 300 824	2 580 014
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	330 770	484 633

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	87 808 568	84 845 313	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	88 543 007	84 845 310	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	87 808 129	84 047 084	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	439	15 428	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	17 069	24 452	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	717 370	758 346	
**	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	85 248 619	82 158 136	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	81 689 305	78 429 022	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 241 657	1 229 994	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	606 688	581 871	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	424 608	421 058	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	153 232	141 354	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	28 848	19 459	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	38 511	32 681	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 623 557	1 840 662	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 623 557	1 840 662	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 879	0	

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	41 022	43 906	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 294 388	2 687 174	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 877 606	4 403 496	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1	3	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1	3	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	3	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	144 989	246 223	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	126 037	227 655	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	41 220	0	

DIČ: 2020249935		IČO: 35703156		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	84 817	227 655	
O.	Kurzové straty (563)	52	7	373	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	5 886	5 852	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	13 059	12 343	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-144 987	-246 220	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 149 400	2 440 954	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	695 378	564 507	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	677 742	482 415	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	17 636	82 092	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 454 022	1 876 447	

Polnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Polnoservis, a. s.,
Trnavská cesta
920 41 Leopoldov

Spoločnosť Polnoservis, a.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 18. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sa., vložka 10488/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovanie semien (lisovanie) semien olejnatých plodín
- extrakcia (spracovanie) výliskov olejnatých plodín
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1MW vrátane

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2015.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Envien International Limited, St. Christopher Street 168, VLT1467 Valletta, Maltská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Envien International Limited je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Envien International Limited, St. Christopher Street 168, VLT1467 Valletta, Maltská republika.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 31 (v účtovnom období 2014 bol 31).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 32, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 31 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015 a 9. decembra 2015.

Polnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda
Ing. Zoltán Hegyi – podpredseda (do 15. 7. 2015)
Ing. Štefan Tóth – podpredseda (od 16. 7. 2015)

Dozorná rada Thomas Jacobsen – predseda
JUDr. Ján Ondruš – člen
JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc. – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. 12. 2015 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Envien International Limited, Malta	2 640 000	61	61
International Biofuel Investment, Singapur	924 000	21	21
International Renewable Investment, Singapur	792 000	18	18
Spolu	4 356 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Drobný

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 20	lineárna	5 - 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

3. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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.

5. Finančné účty

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

6. 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.

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E.4. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

8. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

9. 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.

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Zamestnanecké požitky

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

11. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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.

14. 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.

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

15. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

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

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

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

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Polnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Na hnutelný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Všeobecná úverová banka, akciová spoločnosť, Bratislava na základe nasledovných zmlúv:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 85/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 257/ZZ/2011 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci nadobudnuté v budúcnosti č. 146/ZZ/2009 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci nadobudnuté v budúcnosti č. 84/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 83/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)

Výmaz záložného práva na hnutelný a nehnuteľný majetok bol uskutočnený 19.2.2016.

Majetok je poistený sumou až do výšky 25 338 120 EUR.

Predmet poistenia a poistná suma na rok 2015

a/ súbor nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí	10 009 820 €
b/ súbor vlastného hnutelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení	11 393 300 €
c/ súbor vlastných zásob – poistenie k rozhodnému dňu	2 350 000 €
d/ súbor cudzích vecí a zásob prevzatých na základe zmluvy	375 000 €
e/ peniaze, cenné papiere, ceniny a klenoty uložené v trezore	3 000 €
f/ súbor nosičov dát a záznamov	500 €
g/ súbor vecí zamestnancov	500 €
h/ preprava peňazí, cenných papierov a cenín	1 000 €
i/ sklo rozbitie	5 000 €
j/ náklady na vypratanie miesta poistenia po poistnej udalosti	1 200 000 €

Poľnoservis, a. s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	84 296	2 650	0	0	86 946	77 573	6 948	0	0	84 521	6 723	2 425
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	84 296	2 650	0	0	86 946	77 573	6 948	0	0	84 521	6 723	2 425
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	0	313 759	313 759
Stavby	10 013 779	9 874	0	0	10 023 653	1 264 102	386 944	0	0	1 651 046	8 749 677	8 372 607
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	11 389 997	293 628	3 447	0	11 680 178	4 793 179	1 229 665	3 447	0	6 019 397	6 596 818	5 660 781
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	1 980	0	0	1 980	0	0	0	0	0	0	1 980
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	17 500	0	0	17 500	0	0	0	0	0	0	17 500
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 717 535	322 982	3 447	0	22 037 070	6 057 281	1 616 609	3 447	0	7 670 443	15 660 254	14 366 627
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 801 831	325 632	3 447	0	22 124 016	6 134 854	1 623 557	3 447	0	7 754 964	15 666 977	14 369 052

<i>Polnoservis, a. s.</i> <i>Prehľad o pohybe neobežného majetku</i> <i>31.12.2014</i>												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	84 296	0	0	0	84 296	55 481	22 092	0	0	77 573	28 815	6 723
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	84 296	0	0	0	84 296	55 481	22 092	0	0	77 573	28 815	6 723
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	0	313 759	313 759
Stavby	10 009 818	0	0	3 961	10 013 779	877 489	386 613	0	0	1 264 102	9 132 329	8 749 677
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	11 375 734	0	72	14 335	11 389 997	3 361 294	1 431 957	72	0	4 793 179	8 014 440	6 596 818
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	18 296	0	-18 296	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21 699 311	18 296	72	0	21 717 535	4 238 783	1 818 570	72	0	6 057 281	17 460 528	15 660 254
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21 783 607	18 296	72	0	21 801 831	4 294 264	1 840 662	72	0	6 134 854	17 489 343	15 666 977

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby vo výške 122 474 EUR je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a. s.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	7 879	0	0	7 879
Spolu	0	7 879	0	0	7 879

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 960 353	9 010 345
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 359	2 599 407
Spolu	6 973 712	11 609 752

Na pohľadávky vo výške 3 488 835 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Všeobecná úverová banka, akciová spoločnosť, Bratislava na základe nasledovných zmlúv:

- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 267/ZZ/2011
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 48/ZZ/2011

4. Finančné účty

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	994	1 454
Bežné bankové účty	857	45
Bankové účty termínované	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 851	1 499

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	11 460	952
Prístup na webovú stránku	11	20
Poistné	11 334	887
Ostatné	115	45

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 4 356 000 EUR (k 31. decembru 2014: 4 356 000 EUR).

K 31. decembru 2015 základné imanie Spoločnosti vo výške 4 356 000 EUR tvorí:

- 4 356 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR
- akcia znížená na meno a má podobu listinného cenného papiera

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 876 447 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 688 000
Rezervný fond	187 645
Nerozdelený zisk minulých rokov	802
Spolu	<u>1 876 447</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 454 022 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 241	19 894	27 700	20 541	19 894
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 249	13 144	19 708	20 541	13 144
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 249	13 144	19 708	20 541	13 144
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 992	6 750	7 992	0	6 750
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 992	6 750	7 992	0	6 750

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 7 992 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

8. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	17 591	89 998
Závazky v lehote splatnosti	4 241 519	8 177 047
	4 259 110	8 267 045

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 089 309	2 089 309	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	249 645	249 645	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	29 638	29 638	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	18 644	18 644	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 811 981	1 811 981	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	59 893	59 893	0	0
	4 259 110	4 259 110	0	0

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	438 956	438 956	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 429 936	4 429 936	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 707 602	1 707 602	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	40 210	0	40 210	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	29 155	29 155	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	17 870	17 870	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 574 587	1 574 587	0	0
Záväzky z derivátových operácií	6 050	6 050	0	0
Iné záväzky	22 679	22 170	509	0
	8 267 045	8 226 326	40 719	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-746 937	-692 048
– zdaniteľné	2 553 590	2 404 148
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Oceňovací rozdiel z derivátových operácií	0	0
Odložený daňový záväzok	397 464	376 662

Polnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	397 464
Stav k 31. decembru 2014	376 662
Zmena	20 801
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	17 636
– zaúčtované do vlastného imania	3 165

10. Sociálny fond

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

	2015	2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	509	1 357
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	2 427	2 168
Čerpanie	3 096	3 015
Stav k 31. decembru	-160	509

Spoločnosť v roku 2015 tvorila sociálny fond podľa zákona povinne na ťarchu nákladov. Čerpanie predstavoval príspevok na stravu pre zamestnancov.

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2%		31.12.2015	0	2 069 431
Štrukturovaný kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,525 %		30.6.2016	6 852 690	7 075 091
Krátkodobé úvery spolu					6 852 690	9 144 522
Spolu					6 852 690	9 144 522

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 852 690	9 144 522
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 852 690	9 144 522

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. Úver bol k 31.12.2015 úplne splatený.

Zabezpečenie majetku zo strany VUB, a. s., bolo na základe nasledovných zmlúv:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 85/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 257/ZZ/2011 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci nadobudnuté v budúcnosti č. 146/ZZ/2009 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci nadobudnuté v budúcnosti č. 84/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 83/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 86/ZZ/2010 (výmaz ZP dňa 19.2.2016)
- Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 28/ZZ/2013 (výmaz ZP dňa 21.1.2016)

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. Splatnosť úveru je 30.6.2016.

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

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 266/2011
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 267/ZZ/2011
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 48/ZZ/2011

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 1 5 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

Bankové kovenanty

Spoločnosť porušila určité finančné ukazovatele uvedené v úverovej zmluve uzatvorenej medzi Spoločnosťou a VÚB Banka („Banka“) vzťahujúcej sa na zostatok časti úverov vo výške 6 853 tis. Eur k 31. decembru 2015. Podľa úverovej zmluvy takéto porušenie predstavuje udalosť považovanú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie. Spoločnosť požiadala listom v marci 2016 Banku o dočasné zrieknutie sa tohto nároku, tzv. waiver. Spoločnosť obdržala dňa 23. marca 2016 odpoveď od Banky, v ktorej Banka potvrdila, že na podmienku dodržania požadovanej úrovne finančných ukazovateľov nebude prihladiť.

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky, ktorá bola k 31. 12. 2015 úplne splatená.

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá časť pôžičky od spoločnosti MEROCO, a.s.	EUR	EURIBOR 1M+1,5% p.a.		31.12.2015	0	1 500 000
Krátkodobé pôžičky spolu					0	1 500 000

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	977
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	977
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	2 300 823	2 580 014
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	2 300 823	2 580 014
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	330 770	484 633
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	330 770	484 633
Spolu	2 631 594	3 065 624

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 1 5 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 149 400			2 440 953		
z toho teoretická daň 22 %		692 868	22,00 %		537 010	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	91 329	20 092	0,64 %	2 426 597	533 851	21,87 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-160 086	-35 219	-1,12 %	-2 674 754	-588 446	-24,11 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 080 644	677 742	21,52 %	2 192 796	482 415	19,76 %
Splatná daň		677 742	21,52 %		482 415	19,76 %
Odložená daň		17 636	0,56 %		82 092	3,36 %
Celková vykázaná daň		695 378	22,08 %		564 507	23,13 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	3 165	1 387

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť mala uzatvorený úrokový swap (pay fix) s trvaním do 31.12.2015.

	k 31.12.2015		k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	4 916	0	-4 916
Úrokový swap	0	4 916	0	-4 916

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Repkový olej	64 180 950	61 431 721
Repkový šrot	23 371 142	22 301 406
Teplo	247 945	294 651
Energia	8 093	19 305
	87 808 130	84 047 084
Služby		
Odborné služby	0	15 296
Váženie na cestnej váhe	425	133
Prenájom	14	0
	439	15 429
Spolu	87 808 569	84 062 513

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Poistné plnenie od poisťovní	14 262	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie DHM	433 053	484 633
Doplatok za výrobu energie	268 938	273 133
Iné	1 117	58
Spolu	717 370	757 824

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 1 5 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

3. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	424 608	421 058
Sociálne poistenie	113 759	105 992
Zdravotné poistenie	39 474	35 363
Sociálne zabezpečenie	28 847	19 459
Spolu	606 688	581 871

4. Náklady na poskytnuté služby

	2015	2014
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	95 369	136 176
Elektrická rozvodňa	201 258	48 316
Železničná preprava	149 355	130 463
Čistenie odpadových vôd	179 310	190 732
Úprava chladiacej vody	33 560	31 968
Právne poradenstvo	223 843	324 991
Odborné služby	202 846	206 692
Audit a ekonomické služby	67 338	53 979
Iné	88 779	106 677
Spolu	1 241 657	1 229 994

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015	2014
	EUR	EUR
Poistenie majetku	35 831	39 727
Iné	5 191	4 179
Spolu	41 022	43 906

6. Kurzové straty

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové straty	7	364
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
Spolu	7	373

7. Finančné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	126 037	227 655
Bankové poplatky	13 059	12 343
Náklady na derivátové operácie	5 886	5 852
Iné	0	0
Spolu	144 982	245 850

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	6 750	13 250
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	6 750	13 250

9. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky - repk.olej	64 180 950	61 431 721
	Vlastné výrobky - šrot	23 371 142	22 301 406
	Teplo	247 945	294 651
	Energia	8 093	19 305
	Služby	439	15 429
	Spolu	87 808 568	84 062 513

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené aktíva, záväzky, posúvahové položky.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Envien International Limited, Malta .

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť v roku 2015 neuskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

Polnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj hotových výrobkov	87 800 037	84 047 084
Prenájom	14	0
Refakturácia	9 542	4 563
Výnosy spolu	<u>87 809 593</u>	<u>84 051 647</u>

	2015	2014
	EUR	EUR
Priamy materiál	79 461 013	72 625 964
Energie	1 272 797	1 330 829
Spotrebná daň	28 946	35 417
Vodohospodárske služby	212 871	222 700
Odborné služby	248 609	226 137
Prenájom	4 979	4 397
Prefakturácia	24 386	14 885
Úroky z pôžičky	41 220	41 220
Nákupy spolu	<u>81 294 821</u>	<u>74 501 549</u>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	6 914 615	11 403 899
Majetok spolu	<u>6 914 615</u>	<u>11 403 899</u>

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 089 093	4 420 940
Poskytnuté pôžičky	0	1 500 000
Úroky z pôžičky	0	207 602
Záväzky spolu	<u>2 089 093</u>	<u>6 128 542</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

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

V sledovanom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny. Taktiež neboli vyplatené ani odmeny členom dozorných orgánov Spoločnosti (v roku 2014: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2014: žiadne).

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
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
Zákonné rezervné fondy	564 512	0	0	187 645	752 157
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	564 512	0	0	187 645	752 157
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-4 916	4 916	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-4 916	4 916	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	807 111	0	112 000	802	695 913
Nerozdelený zisk minulých rokov	807 111	0	112 000	802	695 913
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 876 447	2 454 022	1 688 000	-188 447	2 454 022
Spolu	7 611 010	2 458 938	1 800 000	0	8 269 948

Spoločnosť v roku 2015 vyplatila svojim akcionárom dividendy vo výške 1 800 000 EUR.

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	4 328 488	27 512	0	0	4 356 000
Základné imanie	4 328 488	27 512	0	0	4 356 000
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
Zákonné rezervné fondy	457 574	0	0	106 938	564 512
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	457 574	0	0	106 938	564 512
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-6 303	1 387	0	0	-4 916
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 303	1 387	0	0	-4 916
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 031 235	0	3 186 561	962 437	807 111
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 031 235	0	3 186 561	962 437	807 111
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 069 375	1 876 447	0	-1 069 375	1 876 447
Spolu	8 892 225	1 905 346	3 186 561	0	7 611 010

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 464 979	791 541
Zaplatené úroky	-333 639	-105 777
Prijaté úroky	1	3
Zaplatená daň z príjmov	-713 525	-121 768
Vyplatené dividendy	-1 800 000	-3 186 561
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 617 816	-2 622 562
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 617 816	-2 622 562
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-325 632	-18 296
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-325 632	-18 296
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	27 512
Príjmy z úverov	0	4 967 422
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 291 832	-2 357 500
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 291 832	2 637 434
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	352	-3 424
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 499	4 923
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 851	1 499

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	1	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	4	9	9	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 275 436	2 668 606
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 623 557	1 840 662
Opravná položka k pohľadávkam	7 879	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	-28 347	29 220
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	40	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 878 565	4 538 488
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 610 085	-3 205 220
Úbytok (prírastok) zásob	151 581	-359 777
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 175 252	-181 950
Peňažné toky z prevádzky	5 464 979	791 541

Peňažné prostriedky

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

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.