

POL&REK

POLAREK, AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ

VÝROČNÁ SPRÁVA

za obdobie 1.7.2015 – 30.6.2016

Vypracoval: Břetislav Chlebek
Podklady poskytli: Andrea Danayová, Richard Smolík

Datum: 21.09.2016

1 OBSAH

1	OBSAH.....	2
2	ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA.....	3
3	PROFIL SPOLOČNOSTI	4
4	VLASTNÍCKA ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI.....	5
5	ŠTATUTÁRNE A RIADIACE ORGÁNY SPOLOČNOSTI.....	5
6	ZAMERANIE SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ CIELE.....	6
7	PREDPOKLAD VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA AKTIVÍT A INÝCH UKAZOVATEĽOV NA NAJBLIŽŠÍ ROK.....	7
8	SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVEJ ZÁVIERKY.....	18
9	SPRÁVA DOZORNEJ RADY K ÚČ. ZÁVIERKE ZA OBDOBIE OD 1.7.2015 DO 30.6.2016.....	18
10	PRÍLOHY :	
	- ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.6.2016	
	- SPRÁVA AUDÍTORA Z OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 30.6.2016	
	- DAŇOVÉ PRIZNANIE za zdaňovacie obdobie od 1.7.2015 do 30.6.2016	

2 ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Dámy a pánové, vážení akcionári,

vždy se po léte těším na setkání s fajn lidmi ve Slovenské republice při rekapitulaci předchozího účetního období ve společnosti Polarek a.s. Znamená to sice vždy, že jsme všichni o rok starší, ale zase je zajímavé, že jsme spolu tak dlouho vydrželi. Mnohá manželství mají po tolika letech problémy ☺. Takže další rok je za námi a znovu můžeme společně hodnotit práci zaměstnanců společnosti, managementu a statutárních orgánů. Jsem opět přesvědčen, že zaměstnanci společnosti zaslouží upřímné poděkování.

Každý rok však zůstávám při zemi a opět konstatuji, že je na místě střízlivost, opatrnost a patričná skromnost. Všichni velmi dobře víme, že hranice mezi úspěchem a neúspěchem je velmi křehká a je jen dílem práce všech zainteresovaných, že naše společnost stále ještě nezaznamenala ztrátové účetní období. Díky pečlivé přípravě se podařilo managementu společnosti podat nabídku na investiční akci „oprava kolejí 500 vlečky Slovnaft a.s.“, což bylo rozhodujícím faktorem úspěšnosti nejenom již proběhlého účetního období. Bylo by velmi příjemné, kdyby se vedení společnosti podařilo podobným způsobem v kooperaci s jedním nebo více partnery zvítězit i v soutěži na „zátěž D4 vlečky Slovnaft a.s.“ Bylo by to více, než jsme si před rokem přáli, ale cíl je to splnitelný a přeji všem zúčastněným, aby byla i tato soutěž pro naši společnost úspěšnou.

Znovu musím poděkovat zákazníkům a obchodním partnerům za kladné hodnocení naší práce, důvěru a úzkou spolupráci. Věřím, že tento trend společně udržíme a naše služby ještě aspoň trošku vylepšíme.

Můj dík patří však hlavně zaměstnancům, kteří jsou klíčovým faktorem úspěchu pro bezproblémové plnění našich zakázek. Naším cílem je kvalitní pracovníky nejen získat a udržet, ale i dále rozvíjet jejich potenciál, protože bezpochyby platí, že nejlepší renomé společnosti tvoří její spokojení zaměstnanci. Právě zaměstnancům se podařilo naplnit práci získané zakázky. Ať již jmenuji základní činnosti běžné údržby, měření, oprav, zimní hotovosti, menších staveb, ale hlavně u investiční akce kolejí 500, kde jsou podávány výkony mimořádné. Děkuji všem.

Považujte tuto výroční zprávu společnosti POLAREK, a.s. rovněž za zprávu o podnikatelské činnosti a o stavu majetku.

Děkuji Vám za pozornost a přeji společnosti hodně úspěchů i v tomto účetním období = hospodářském roku 2016/2017, kdy proběhne významná část stavby kolejí 500, ale hlavně soutěž na zvýšenou zátěž D4, u které přeji ještě jednou mnoho štěstí, které se může však dostavit pouze v případě bezchybné přípravy!

Richard Smolík

3 PROFIL SPOLOČNOSTI

A- Všeobecné údaje

Spoločnosť POLAREK, a.s. má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno:	POLAREK, a.s.
Sídlo:	Domové Role 54, 821 05 Bratislava
IČO:	44215860
IČ DPH:	2022639289
Dátum vzniku:	5.5.2008
Dátum zápisu do Obchodného registra:	25.6.2008
Právna forma:	akciová spoločnosť
Zapísaná do Obchodného registra:	Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 4503/B

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou spísanou formou notárskej zápisnice N 45/2008, Nz 18775/2008 dňa 5.5.2008 v znení notárskej zápisnice N612/2008, Nz 26072/2008 zo dňa 18.6.2008 v zmysle príslušných ustanovení z.č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 24. 06.2008)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu (od: 24. 06.2008)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu údržby v železničnej doprave (od: 24. 06.2008)
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov(od: 24. 06.2008)
- prípravné práce k realizácii stavby (od: 24. 06.2008)

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od: 24. 06.2008)
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od: 24. 06.2008)
- zámočníctvo (od: 24. 06.2008)

4 VLASTNÍCKA ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Vlastníkmi spoločnosti sú tieto fyzické a právnická osoba:

- | | |
|-----------------------|-----|
| - Pavol Polakovič | 30% |
| - Richard Smolík | 30% |
| - 1435mm a.s. Ostrava | 40% |

Počet akcií:	100 kmeňové, listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	250 EUR
Základné imanie:	25 000 EUR
Rozsah splatenia:	25 000 EUR

5 ŠTATUTÁRNE A RIADIACE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo a.s.:

Richard Smolík - predseda predstavenstva
Pavlova 586/8
Havířov-Město 736 01
Česká republika
Vznik funkcie: 15.11.2012

Břetislav Chlebek - podpredseda predstavenstva
Klidná 792/2
Havířov-Město 736 01
Česká republika
Vznik funkcie: 15.11.2012

Spoločnosť zastupuje voči tretím osobám, pred súdmi a pred inými orgánmi v celom rozsahu predstavenstvo, a to každý člen predstavenstva samostatne. Podpisovanie za spoločnosť sa uskutočňuje tak, že k vytlačenému alebo písanému názvu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorná rada a.s.:

Radek Šotnar - predseda dozornej rady

Karolíny Světlé 1361/20
Havířov-Podlesí 736 01
Česká republika
Vznik funkcie: 15.11.2012

Pavol Polakovič

Palkovičova 11
Bratislava 821 08
Vznik funkcie: 15.11.2012

Andrea Pakuzová

Pavlovova 586/8
Havířov-Město 736 01
Česká republika
Vznik funkcie: 15.11.2012

Vedenie a.s.:

Břetislav Chlebek – riaditeľ spoločnosti

Ing. Dalibor Laluha – technický riaditeľ spoločnosti

6 ZAMERANIE SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ CIELE

Spoločnosť sa zameriava primárne na tržnú oblasť priemyselných a banských železničných dráh, kde je hlavným cieľom poskytnúť čo najširšie portfólio služieb ako ucelené riešenie pre železničné vlečky a banské dráhy, nielen čo sa týka železničného zvršku a spodku.

Naším cieľom je ponúkať službu údržby, opráv a investičných celkov vo vyššie zmienenej oblasti, vrátane konzultačných činností, meraní zákonných parametrov koľajiska a ďalších legislatívnych nevyhnutností pre prevádzkovanie železničnej dráhy.

7 PREDPOKLAD VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA AKTIVÍT A INÝCH UKAZOVATEĽOV NA NAJBĽIŽŠÍ ROK

1. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

2. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

3. Nadobudnutie obchodných podielov a akcií

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné obchodné podiely a ani nenadobudla vlastné akcie.

4. Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

5. Informácie o obchodných podieloch v zahraničí

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v zahraničí.

6. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015/2016 – zisk vo výške

381 411,39 EUR je nasledovný:

Nerozdelený zisk minulých rokov..... 381 411,39 EUR

8. Významní dodávateľia a odberatelia

Spoločnosť je zameraná najmä na rekonštrukcie železničných dráh. Medzi najvýznamnejších obchodných partnerov patria nasledovné spoločnosti:

Odberatelia:

SLOVNAFT, A.S.

SLOVNAFT MONTÁŽE a OPRAVY

VOLKSWAGEN BRATISLAVA

Dodávateľia:

MORAVIA STEEL a.s., DT-SLOVENSKÁ VÝHYBKÁREŇ,s.r.o., ŽPSV a.s. ČAŇA
PRODEX, spol. s r.o., RISS plus s.r.o., ALAS SLOVAKIA, s.r.o.

9. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa §20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

10. Ďalšie informácie

1. Prehľad predajných miest mimo sídla spoločnosti:
Spoločnosť nemá žiadne iné predajné miesta.

11. Finančné ukazovatele

Zamestnanosť:

Ukazovateľ	k 30. 06. 2016	k 30. 06. 2015	Index 2015/2016
Počet zamestnancov spolu	24	22	1,09
Priemerný počet zamestnancov	22	22	1,00
Mzdové náklady v EUR	254967	255266	1,00
Osobné náklady v EUR	384875	383595	1,00

Bilančná analýza majetku a zdrojov krytia spoločnosti

	bežné obdobie		minulé obdobie		Zmena	
	30.06.2016		30.6.2015			
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok	52156	2,09	63689	4,15	-11533	-18,11
Dlhodobý nehmotný majetok		0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	52156	2,09	63689	4,15	-11533	-18,11
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obežný majetok	2430333	97,58	1463725	95,28	966608	66,04
Zásoby	317764	12,76	77690	5,06	240074	309,02
Dlhodobé pohľadávky		0,00		0,00	0	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1502408	60,32	569239	37,05	933169	163,93
Finančné účty	108727	4,37	315362	20,53	-206635	-65,52
Časové rozlíšenie	8083	0,32	8876	0,58	-793	-8,93
MAJETOK SPOLU	2490572	100,00	1536290	100,00	954282	62,12
Vlastné imanie	1361411	54,66	1258857	81,94	102554	8,15
Základné imanie	25000	1,00	25000	1,00	0	0,00
Kapitálové fondy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rezervný fond	5000	0,20	5000	0,20	0	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	950000	38,14	954137	62,11	-4137	-0,43
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	381411	15,31	274720	17,88	106691	38,84
Závazky	1128684	45,32	276940	18,03	851744	307,56
Zákonné rezervy	0	0,00	0		0	0,00

Ostatné rezervy	2200	0,09	0	0,00	2200	0,00
Dlhodobé rezervy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobé záväzky	13279	0,53	15281	0,99	-2002	-13,10
Krátkodobé záväzky	843212	33,86	261659	17,03	581553	222,26
Bankové úvery a výpomoci	269993	10,84	0	0,00	269993	0,00
Časové rozlíšenie	477	0,02	493	0,03	-16	-3,25
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM	2490572	100,00	1536290	100,00	954282	62,12

Položka výkazu ziskov a strát	bežné obdobie		minulé obdobie		zmena	
	30.6.2016		30.6.2015			
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<i>Tržby z predaja tovaru</i>		0,00		0,00	0	0,00
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>		0,00		0,00	0	0,00
Obchodná marža	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výroba	2867295	93,58	2350892	94,88	516403	21,97
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</i>	2867295	93,58	2350892	94,88	516403	21,97
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<i>Aktivácia</i>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výrobná spotreba	2148824	80,10	1700200	77,18	448624	26,39
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	554232	20,66	378761	17,19	175471	46,33
<i>Služby</i>	1594592	59,44	1321439	59,99	273153	20,67
Pridaná hodnota	718471	13,48	650692	17,70	67779	10,42
<i>Osobné náklady</i>	384875	14,35	383595	17,41	1280	0,33

Dane a poplatky	4907	0,18	2169	0,10	2738	126,23
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého majetku a dlhodobého hmotného majetku	24113	0,90	24740	1,12	-627	-2,53
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	417	0,01	0	0,00	417	0,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	0	0,00	2730	0,12	-2730	-100,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	179627	5,86	100519	4,06	79108	78,70
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3151	0,12	3481	0,16	-330	-9,48
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	481469	3,81	334496	3,09	146973	43,94
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	13521	0,44	19180	0,77	-5659	-29,50
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosové úroky	835	0,03	246	0,01	589	239,43
Nákladové úroky	995	0,04		0,00	995	0,00
Kurzové zisky	2236	0,07	6797	0,27	-4561	-67,10
Kurzové straty	2821	0,11	7968	0,36	-5147	-64,60
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0,00		0,00	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6595	0,25	2940	0,13	3655	124,32
Prevod finančných výnosov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prevod finančných nákladov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	6181	1,62	15315	5,57	-9134	-59,64
Daň z príjmov z bežnej činnosti	106239	3,96	75091	2,80	31148	41,48
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	487650	127,85	349811	127,33	137839	39,40
Prevod podielov na HV spoločníkom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	381411	100,00	274720	100,00	106691	38,84
Výnosy	3063931	100,00	2477634	100,00	586297	23,66
Náklady	2682520	100,00	2202914	100,00	479606	21,77

Finančné ukazovatele

Výpočet finančných ukazovateľov je v nasledovných tabulkách:
Krátkodobá stabilita

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Likvidita 1. stupňa (okamžitá likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} - \text{krátkodobé záväzky}}{\text{+ bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	0,19	1,21	0,08
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky vyjadruje koľko € finančných prostriedkov pripadá na 1 € záväzkov odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6 					
Likvidita 2. stupňa (bežná likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} - \text{krátkodobé záväzky}}{\text{+ bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	1,45	3,38	0,43
<ul style="list-style-type: none"> ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5 					
Likvidita 3. stupňa (celková likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{zásoby} - \text{krátkodobé záväzky}}{\text{+ bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	1,73	3,68	0,47
<ul style="list-style-type: none"> ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedoyné pohľadávky) odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5 					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Čistý pracovný kapitál	finančné prostriedky + krátkodobé pohľadávky + zásoby - (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)	€	815694,00	700632,00	1,16
<ul style="list-style-type: none"> ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozíci na zabezpečenie plynlej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob hodnota menej ako 0 € je kritická 					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	výsledek hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení + nákladové úroky vlastné imanie + záväzky	%	15,36	17,89	0,86
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje návratnosť celkového kapitálu vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. Efektívu hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku 					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Rentabilita vlastného imania (ROE)	výsledek hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vlastné imanie	%	28,02	21,82	1,28
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu) hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť väčšia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu 					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Rentabilita tržieb (ROS)	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru} + \text{tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	%	13,30	11,69	1,14
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako percentuálny podiel zisku na 1 € tržieb) vo vývojovej rade by mal mať rastúcu tendenciu odporúčaná hodnota je okolo 2% 					

Dlhodobá stabilita

		Výsledok		Index	
Ukazovateľ	Vzorec	Popis	2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Celková zadlženosť	$\frac{\text{záväzky}}{\text{spolu majetok}}$	%	45,32	18,03	2,51
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadlženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3 					
		Výsledok		Index	
Ukazovateľ	Vzorec	Popis	2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Koeficient samofinancovania	$\frac{\text{vlastné imanie}}{\text{spolu majetok}}$	%	54,66	81,94	0,67
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť) vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov súčet ukazovateľa celková zadlženosť a koeficient samofinancovania sa rovná 100 					
		Výsledok		Index	
Ukazovateľ	Vzorec	Popis	2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Finančná páka	$\frac{\text{spolu majetok}}{\text{vlastné imanie}}$	koeficient	1,83	1,22	1,50
<ul style="list-style-type: none"> vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania odporúčaná hodnota je 3, tzn. Podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3 					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2015/2016	2014/2015	2015-2016/2014-2015
Podkapitalizovanie	$\frac{\text{dlhodobé záväzky} + \text{vlastné imanie}}{\text{dlhodobý majetok}}$	koeficient	26,36	20,01	1,32

- ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi
 - odporúčaná hodnota je nad 1
 - znížovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku

8 SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola overená nezávislým audítorm Ing. Janou Mészárosovou. Podľa správy nezávislého audítora, účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad a vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Polarek, a.s.

9 SPRÁVA DOZORNEJ RADY K ÚČ. ZÁVIERKE ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 1.7.2015 DO 30.6.2016

Dozorčí rada se na posledním svém zasedání dne 14.9.2016 detailně zabývala řádnou účetní závěrkou za účetní období od 1.7.2015 do 30.06.2016.

Dozorčí rada konstatuje, že účetní závěrka za účetní období od 1.7.2015 do 30.06.2016 byla představenstvem předložena a všechny předložené části jsou bez zjevných vad a nedostatků.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě účetní závěrku schválit.

Členové dozorčí rady oceňují práci všech zaměstnanců a s uznáním jsme přijali výkazy prokazující dosažené výsledky v daném období.

Dovoluji si poděkovat za provedenou činnost i členům dozorčí rady.

Radek Šotnar

Správa o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Dodatok správy nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti POLAREK, a.s.

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti POLAREK, a.s. k 30. júnu 2016, ku ktorej som dňa 19. septembra 2016 vydala správu audítora, a v ktorej som vyjadrila svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti POLAREK, a.s. k 30. júnu 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

II. Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. júnu 2016. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenia svojho názoru.

Podľa môjho názoru sú uvedené účtovné informácie vo výročnej správe v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Senec, 29. septembra 2016

Ing. Jana Mészárosová
Zemplínska 9
903 01 Senec
Licencia UDVA č. 1012



**Ing. Jana Mészárosová, CA, Zemplínska 9, 903 01 Senec
audítor, licencia UDVA č. 1012**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločnosti

POLAREK, a.s., Domové Role 54, 821 05 Bratislava

IČO: 44 215 860

Ing. Jana Mészárosová, CA, Zemplínska 9, 903 01 Senec
audítor, licencia UDVA č. 1012

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti

POLAREK, a.s., Domové Role 54, 821 05 Bratislava
IČO: 44 215 860

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **POLAREK, a.s.**, ktorá obsahuje súvahu k 30 júnu 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho zástupcu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala 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 účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom 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 vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **POLAREK, a.s.** k 30. júnu 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Senec, 19. septembra 2016

Ing. Jana Mészárosová
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1012



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2022639289	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 07 2015
IČO 44215860	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 06 2016
SK NACE 42.12.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 07 2014 do 06 2015

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
POLAREK, a.s.


Sídlo účtovnej jednotky

Ulica DOMOVÉ ROLE	Číslo 54
PŠČ Obec 82105 BRATISLAVA	

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I.,
VLOŽKA Č 4503/B, ODD: SA

Telefónne číslo Faxové číslo
02/40556670

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 24.08.2016	Schváfená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
------------------------------	--------------------------	---

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (458A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 4 3 2 1 2	2 6 1 6 5 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 6 8 5 6 2	1 9 0 7 5 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		3 6 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 6 8 5 6 2	1 9 0 3 8 8
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 9 5 1	4 9 5 1
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 0 0 4	1 5 8 2 1
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 2 7 1	1 2 8 7 7
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 8 3 7	3 6 8 9 3
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 8 7	3 6 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 0 0	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 458A, 45XA)	138	2 2 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 6 9 9 9 3	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-J255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 7 7	4 9 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 7 7	4 9 3
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 8 6 7 2 9 5	2 3 5 0 8 3 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 0 4 7 3 3 9	2 4 5 1 4 1 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 2 9	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 6 6 4 6 6	2 3 5 0 8 9 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 1 7	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 9 6 2 7	1 0 0 5 1 9
**	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	2 5 6 5 8 7 0	2 1 1 6 9 1 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 5 4 2 3 2	3 7 8 7 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 9 4 5 9 2	1 3 2 1 4 3 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 8 4 8 7 5	3 8 3 5 9 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 5 4 9 6 7	2 5 5 2 6 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 9 5 3 1	1 7 6 5 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 3 1 7 8	9 3 3 9 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 1 9 9	1 7 2 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 9 0 7	2 1 6 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 1 1 3	2 4 7 4 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 1 1 3	2 4 7 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		2 7 3 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557)	26	3 1 5 1	3 4 8 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 8 1 4 6 9	3 3 4 4 9 6



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



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

ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka **POLAREK, a.s.** (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť so sídlom Domové Role 54, 821 05 Bratislava. Založená bola dňa 5.5.2008 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice Deň vzniku je 24.06.2008. IČO 44 215 860. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. oddiel Sa, vložka č.: 4503/B.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu údržby v železničnej doprave
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- zámočníctvo

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 12.11.2015.

3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § 17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovným obdobím účtovnej jednotky je hospodársky rok, od 1.7.2015 do 30.6.2016.

4. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

s. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	22
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH

Štatutárne orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán: predstavenstvo

Richard Smolík - predseda predstavenstva

Břetislav Chlebek - podpredseda predstavenstva

Dozorný orgán: Pavol Polakovič

Radek Šotnar

Andrea Pakuzová

Uvádzajú sa informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.06.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCI A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby/ materiál/ spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné náklady.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A, pri vyskladnení zásob používa metódu FIFO.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neúčtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj.

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosť neeviduje dlhopisy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť neúčtovala o prenajatom majetku (operatívny prenájom) ani o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stroje, prístroje, zariadenia	4-6	Rovnomerne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČL. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. GOODWILL**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. DERIVÁTY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. ZÁVÄZKY

a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Zabezpečené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. VLASTNÉ AKCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. NÁKLADY A VÝNOSY

Spoločnosť počas účtovného obdobia neúčtovala o vzniku výnimočných nákladov a výnosov, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť ma splátkový úver od Tatrabanky, a.s.. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam, k podielovým listom v prospech veriteľa a biankozmenkou.

Súdne spory:

Spoločnosť nevedie súdne spory voči žiadnym subjektom.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČL. VI**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za hospodársky rok od 1.7.2015 do 30.6.2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII**OSTATNÉ INFORMÁCIE**

(1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu²³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- výške dotácií a návratných finančných výpomocí,

4	4	2	1	5	8	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	6	3	9	2	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,

3) Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností. 9

f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,

g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,

c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,

d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,

e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,

f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.