

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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. septembra 2016.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 potencionálni 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.

7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 32 (v účtovnom období 2015 bol 31).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 32, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 32 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2016 a 19. septembra 2016.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16. septembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda
 Ing. Štefan Tóth – podpredseda

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. 2016 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 závierky

Účtovná závierka 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 účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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. 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, poisťné 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 v nasledujúcom mesiaci po zaradení dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 nasledujúcom mesiaci po zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, 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.

5. 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.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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 neprevýši 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.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Odložené dane

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

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

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.

13. 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.

14. 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.

15. Deriváty

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

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

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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.

17. 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.

18. 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.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

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 25 586 550 EUR .

Predmet poistenia a poistná suma na rok 2016

a/ súbor nehnuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí	10 023 700 €
b/ súbor vlastného hnutelného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení	11 627 850 €
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 €

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť obstarala dlhodobý finančný majetok vo forme obchodného podielu v spoločnosti s ručením obmedzením BPS Hubice na základe Zmluvy o prevode obchodných podielov zo dňa 14. 12. 2016, ktorej právne účinky nastali až 10. 1. 2017. V roku 2016 na účte 043 účtovala náklady súvisiace s obstaraním FM.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady na obstaranie FM	1 566	0
BPS Hubice	1 566	0

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

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

Poľnoservis, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	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	86 946	16 297	0	0	103 243	84 521	2 610	0	0	87 131	2 425	16 112
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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	86 946	16 297	0	0	103 243	84 521	2 610	0	0	87 131	2 425	16 112
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	0	313 759	313 759
Stavby	10 023 653	6 717	0	0	10 030 370	1 651 046	387 847	0	0	2 038 893	8 372 607	7 991 477
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 680 178	26 070	65 149	0	11 641 099	6 019 397	956 335	65 149	0	6 910 583	5 660 781	4 730 516
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	1 980	29 714	0	0	31 694	0	0	0	0	0	1 980	31 694
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	17 500	0	17 500	0	0	0	0	0	0	0	17 500	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 037 070	62 501	82 649	0	22 016 922	7 670 443	1 344 182	65 149	0	8 949 476	14 366 627	13 067 446
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	1 566	0	0	1 566	0	0	0	0	0	0	1 566
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	1 566	0	0	1 566	0	0	0	0	0	0	1 566
Neobežný majetok spolu	22 124 016	80 364	82 649	0	22 121 731	7 754 964	1 346 792	65 149	0	9 036 607	14 369 052	13 085 124

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

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

Pojmosevits, a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia 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
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	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	6 723
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 425
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predbežky na dlhodobý nehmotný majetok	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	6 723
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	313 759
Stavby	10 013 779	9 874	0	0	10 023 653	1 264 102	386 944	0	0	8 749 677
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 389 997	293 628	3 447	0	11 680 178	4 793 179	1 229 665	3 447	0	6 596 818
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	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	1 980
Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok	0	17 500	0	0	17 500	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	15 660 254
Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predbežky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	21 801 831	325 632	3 447	0	22 124 016	6 134 854	1 623 557	3 447	0	15 666 977
										14 369 852

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

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 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	7 879		0	0	7 879
Spolu	7 879	0	0	0	7 879

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 977 652	6 960 353
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 940	13 359
Spolu	3 979 592	6 973 712

Na pohľadávky vo výške 3 833 212 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

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

5. Finančné účty

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pokladnica, ceniny	1 041	994
Bežné bankové účty	1 002	857
Bankové účty termínované	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 043	1 851

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	12 224	11 460
Prístup na webovú stránku	17	11
Poistné	11 724	11 334
Ostatné	483	115

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 4 356 000 EUR (k 31. decembru 2015: 4 356 000 EUR).

K 31. decembru 2016 základné imanie Spoločnosti vo výške 4 356 000 EUR tvorí:

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

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 454 022 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Rezervný fond	119 043
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 334 979
Spolu	2 454 022

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 274 093 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 894	21 844	19 894	0	21 844
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 144	15 094	13 144	0	15 094
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 144	15 094	13 144	0	15 094
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 750	6 750	6 750	0	6 750
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 750	6 750	6 750	0	6 750

9. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	9 873 603	4 259 110
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 855 513	4 241 519
Záväzky po lehote splatnosti	18 090	17 591

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

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-880 653	-746 937
– zdaniteľné	3 017 126	2 553 590
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Oceňovací rozdiel z derivátových operácií	0	0
Odložený daňový záväzok	448 659	397 464

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	448 659
Stav k 31. decembru 2015	397 464
Zmena	51 195
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	51 195
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	2016 EUR	2015 EUR
Stav k 1. januáru	-160	509
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	3 364	2 427
Čerpanie	3 194	3 096
Stav k 31. decembru	10	-160

Spoločnosť v roku 2016 tvorila sociálny fond podľa zákona povinne na ťarchu nákladov. Čerpanie predstavoval príspevok na stravu pre zamestnancov.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery						
Štrukturovaný kontokorentný úver 18/ZF/2011	EUR	1M	EURIBOR + 1 %	30.6.2017	6 260 300	6 852 690
Krátkodobé úvery spolu					6 260 300	6 852 690

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 260 300	6 852 690
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	6 260 300	6 852 690

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. 2017

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

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

Bankové kovenaty

Spoločnosť porušila určité finančné ukazovatele uvedené v úverovej zmluve uzatvorenej medzi Spoločnosťou a VÚB Banka („Banka“) vzťahujúcej sa na zostatok časti úverov vo výške 6 260 tis. EUR k 31. decembru 2016. Podľa úverovej zmluvy takéto porušenie predstavuje udalosť považujú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie. Spoločnosť požiadala listom v marci 2017 Banku o dočasné zrieknutie sa tohto nároku, tzv. waiver. Spoločnosť obdržala dňa 30. marca 2017 odpoveď z Banky, v ktorej Banka potvrdila, že na podmienku dodržania požadovanej úrovne finančných ukazovateľov nebude prihliadať.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla nasledovné pôžičky

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky						
Envien International Limited	EUR	1%		31.12.2017	5 000 000	0
AZC, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,05 %		31.12.2017	2 870 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu					7 870 000	0

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	1 985 806	2 300 823
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 985 806	2 300 823
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	284 948	330 770
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	284 948	330 770
Spolu	2 270 754	2 631 593

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 889 688			3 149 400		
z toho teoretická daň 22 %		635 731	22,00 %		692 868	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	152 010	33 442	1,16 %	91 329	20 092	0,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-476 243	-104 773	-3,63 %	-160 086	-35 219	-1,12 %
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 %
	2 565 455	564 400	19,53 %	3 080 643	677 742	21,52 %
Splatná daň		564 400	19,53 %		677 742	21,52 %
Odložená daň		51 195	1,77 %		17 636	0,56 %
Celková vykázaná daň		615 595	21,30 %		695 378	22,08 %

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	21 365	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	0	3 165

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

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

	k 31.12.2016 EUR		k 31.12.2015 EUR	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	4 916
Úrokový swap	0	0	0	4 916

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

H. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Repkový olej	69 713 540	64 180 950
Repkový šrot	23 131 089	23 371 142
Teplo	291 918	247 945
Energia	5 361	8 093
	93 141 908	87 808 130
Služby		
Odborné služby	0	0
Váženie na cestnej váhe	664	425
Prenájom	14	14
	678	439
Spolu	93 142 586	87 808 569

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Poistné plnenie od poisťovní	0	14 262
Rozpustenie dotácie na obstaranie DHM	360 840	433 053
Doplatok za výrobu energie	356 295	268 938
Inventarizačné rozdiely	110 258	0
Iné	763	1 117
Spolu	828 156	717 370

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Pôžička Envien International Limited - úroky	5 342	0
Pôžička AZC - úroky	743	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	6 085	0

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	473 357	424 608
Sociálne poistenie	122 869	113 759
Zdravotné poistenie	44 189	39 474
Sociálne zabezpečenie	30 738	28 847
DDS	3 187	0
Spolu	674 340	606 688

5. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	146 296	95 369
Elektrická rozvodňa	261 668	201 258
Železničná preprava	127 997	149 355
Čistenie odpadových vôd	204 444	179 310
Úprava chladiacej vody	39 318	33 560
Právne poradenstvo	189 599	223 843
Odborné služby	202 846	202 846
Audít a ekonomické služby	58 681	67 338
Iné	76 921	88 779
Spolu	1 307 770	1 241 658

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Poistenie majetku	44 291	35 831
Iné	5 399	5 191
Spolu	49 690	41 022

7. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	26	7
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	26	7

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

8. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	41 911	126 037
Bankové poplatky	6 483	13 059
Náklady na derivátové operácie	0	5 886
Iné	0	0
Spolu	48 394	144 982

9. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 126	6 750
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	12 126	6 750

10. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky - rep.k.olej	69 713 540	64 180 950
	Vlastné výrobky - šrot	23 104 603	23 371 142
	Teplo	291 918	247 945
	Energia	5 361	8 093
	Služby	678	439
	Spolu	93 116 100	87 808 569
Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Maďarská republika	Vlastné výrobky - šrot	26 486	0
	Spolu	26 486	0

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

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené aktíva, záväzky, posúvahové položky.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. 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 2016 poskytla materskej účtovnej jednotke krátkodobú pôžičku.

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnuté pôžičky	5 000 000	0
Úroky z pôžičky	5 342	0
Majetok spolu	5 005 342	0
	2016 EUR	2015 EUR
Závázky z dividend	560 000	0
Závázky spolu	560 000	0

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:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj hotových výrobkov	93 136 547	87 800 037
Prenájom	14	14
Refakturácia	8 712	9 542
Výnosy spolu	93 145 273	87 809 593
	2016 EUR	2015 EUR
Priamy materiál	85 455 635	79 461 013
Energie	1 397 324	1 272 797
Spotrebná daň	26 104	28 946
Vodohospodárske služby	237 042	212 871
Odborné služby	225 986	248 609
Prenájom	3 338	4 979
Prefakturácia	8 138	24 386
Úroky z pôžičky	0	41 220
Nákup DHM	5 690	0
Nákupy spolu	87 359 257	81 294 821

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 936 624	6 914 615
Majetok spolu	3 936 624	6 914 615

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	7 180 704	2 089 093
Záväzky spolu	7 180 704	2 089 093

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

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

L. 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 2015: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 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
Pohl'adávkou 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	752 157	0	0	119 043	871 200
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	752 157	0	0	119 043	871 200
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	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	695 913	0	3 028 000	2 334 979	2 892
Nerozdelený zisk minulých rokov	695 913	0	3 028 000	2 334 979	2 892
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 454 022	2 274 093	0	-2 454 022	2 274 093
Spolu	8 269 948	2 274 093	3 028 000	0	7 516 040

Spoločnosť v roku 2016 rozhodla o vyplatení dividend v hodnote 3 028 000 EUR, z čoho do 31.12.2016 bolo vyplatených 2 468 000 EUR zatiaľ čo zvyšná časť zostala k 31.12.2016 neuhradená.

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 1.1.2015 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
Pohl'adávky 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
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 955 100	5 464 979
Zaplatené úroky	-41 911	-333 639
Prijaté úroky	6 085	1
Zaplatená daň z príjmov	-873 062	-713 525
Vyplatené dividendy	-2 468 000	-1 800 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	8 578 212	2 617 816
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 578 212	2 617 816
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 364	-325 632
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 364	-325 632
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Poskytnuté pôžičky	-7 905 266	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-592 390	-2 291 832
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 497 656	-2 291 832
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	192	352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 851	1 499
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 043	1 851

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

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 925 511	3 275 436
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 346 791	1 623 557
Opravná položka k pohľadávkam	0	7 879
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	-1 950	-28 347
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 000	40
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	4 250 352	4 878 565
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 814 872	4 610 085
Úbytok (prírastok) zásob	-163 180	151 581
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 053 056	-4 175 252
Peňažné toky z prevádzky	11 955 100	5 464 979

I

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.