

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti POLIECO SLOVAKIA s. r. o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti POLIECO SLOVAKIA s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1- 33 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POLIECO SLOVAKIA s. r. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Levice, 22. 04. 2017

LUMA AUDIT, s.r.o., Ludanská 12, 934 01 Levice, Licencia SKAU 260

Ing. Anna Pohánková, štatutárny audítor, SKAU 641



POLIECO SLOVAKIA s.r.o.
Naftárska ulica 1599, 908 45 Gbely
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 23329/T
IČO : 36 680 427

VÝROČNÁ SPRÁVA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: **POLIECO SLOVAKIA s.r.o.**
Sídlo: Naftárska ulica 1599, 908 45 Gbely
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba a spracovanie plastových materiálov
- vývoj, výroba a montáž plastových potrubných systémov

Základné imanie: 7 000 000 Eur

Obchodná spoločnosť bola založená zakladacou listinou zo dňa 8.9.2006 v zmysle zákona č. 513/1991 Z.z. - Obchodného zákonníka.

Spoločníkmi spoločnosti sú:

INDUSTRIE POLIECO – M.P.B. S.R.L.	7 000 000 Eur	100 %
--	----------------------	--------------

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

ŠTATUTÁRNY ORGÁN

Luigi Civitella – KONATEL -

2. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2016

Vážení spoločníci,

účtovná závierka, ktorú Vám predkladám na schválenie pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a z poznámok, bola vyhotovená v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola predložená na overenie audítorskej spoločnosti Luma Audit, s.r.o., zastúpenej Ing. Annou Pohánkovou.

SITUÁCIA PODNIKU

1. VÝVOJ HOSPODÁRENIA

Sledované účtovné obdobie bolo uzavreté so stratou vo výške **421 536,61 Eur**. Spoločnosť začala svoju prevádzkovú činnosť v marci 2008 s veľmi vysokými strategickými cieľmi. Podniková štruktúra bola vytvorená tak, aby uspokojila potenciálny dopyt vo veľkom rozsahu. Na nešťastie svetová finančná kríza a iné miestne činitele neumožnili dosiahnutie týchto stanovených cieľov. V účtovnom období 2016 a podobne aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach bola dostupná výrobná kapacita využitá v rozsahu cca. 35 % s miernym poklesom vzhľadom na predchádzajúce účtovné obdobie. Toto časom spôsobilo neschopnosť podniku byť ziskovým, ten totiž nedokázal pokryť režijné náklady prostredníctvom primeraných tržieb z predaja a z finančných tokov, pričom za niekoľko účtovných období nahromadil značné straty.

1.2. Vývoj na odbytovom trhu, konkurencia

Odbytový trh predstavujú predovšetkým tieto krajiny: Slovensko, Česko, Rakúsko, Poľsko, Maďarsko a Rumunsko. Strategické umiestnenie závodu v Gbeloch nám umožňuje zásobovať vyššie uvedené krajiny účinným a efektívnym spôsobom. Na nami ponúkaný výrobok na trhu má veľký dopad výška nákladov na dopravu, dodávku bez prehnane vysokých nákladov je možné realizovať v okruhu cca. 700 km.

Na tomto trhu pôsobia rôzni konkurenti, či už miestni alebo medzinárodní. Trh s kanalizačným potrubím a rúrkami na vedenie káblov je nasýteným trhom, na ktorom pôsobia rôzne konkurenčné firmy s tým istým typom tovaru (polyetylénové potrubie s dvojitou stenou) a tiež s inou typológiou (rúry z PVC, betónové rúry a pod). Toto spôsobuje značný konkurenčný tlak a ťažkosti preniknúť na trh, ako aj neustále znižovanie predajných cien.

K tomu sa pridávajú problémy resp. nemožnosť zásobovania trhov ako je ruský a ukrajinský, z dôvodov silnej devalvácie výmenného kurzu rubľ/euro, súvisiacich politických problémov, atď.

Skupina Polieco reaguje na vzniknutú situáciu na trhu tým, že ponúka inovatívny produkt, akým je poklop z kombinovaného materiálu KIO. Polieco Slovakia sa snaží o zlepšenie svojho objemu predaja, a to tým, že investuje a rozvíja predajnú sieť, ako už bolo vyššie uvedené.

Účtovné obdobie 2016 bolo uzatvorené so značným poklesom predaja, v dôsledku silného zmenšenia trhu v oblasti infraštruktúry v referenčných krajinách. Hospodárenie plánujeme zlepšiť v prebiehajúcom účtovnom období, a hlavne v druhej časti roka, kde predpokladáme oživenie trhu a zužitkovanie viacerých obchodných kontaktov, ktoré sa nadviazali počas ostatných dvoch rokov.

1.3. Spoločenská, politická a odborová klíma

Spoločenská a odborová klíma v podniku je pomerne dobrá.

1.4. Personálna politika spoločnosti, motivácia

Sociálnou politikou podniku je dosiahnutie vernosti u najlepších pracovníkov, aby sa predišlo nadmernému striedaniu zamestnancov. V účtovnom období 2016 sme zaznamenali takéto striedanie v celkovom rozsahu 4 prijatia do pracovného pomeru a 6 výpovedí, čo je pokles oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Zámerom vedenia je vytvoriť jednotný pracovný tím, späť s vnútropodnikovými smernicami, čo sa postupne darí realizovať predovšetkým v oblasti predaja a v administratívnej oblasti.

V januári 2017 vstúpila do platnosti podniková reorganizácia, ktorá sa uskutočnila s cieľom znížiť režijné náklady pri zachovaní fungovania spoločnosti.

1.5. Ekologický dopad podnikateľskej činnosti na životné prostredie

Spoločnosť dodržiavala všetky zákonom stanovené parametre týkajúce sa vypúšťania znečisťujúcich látok do životného prostredia. Počas účtovného obdobia boli všetky parametre neustále sledované a bolo vykonaných množstvo kontrol.

2. PROGNOZY VÝVOJA PODNIKU V BUDÚCOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ.

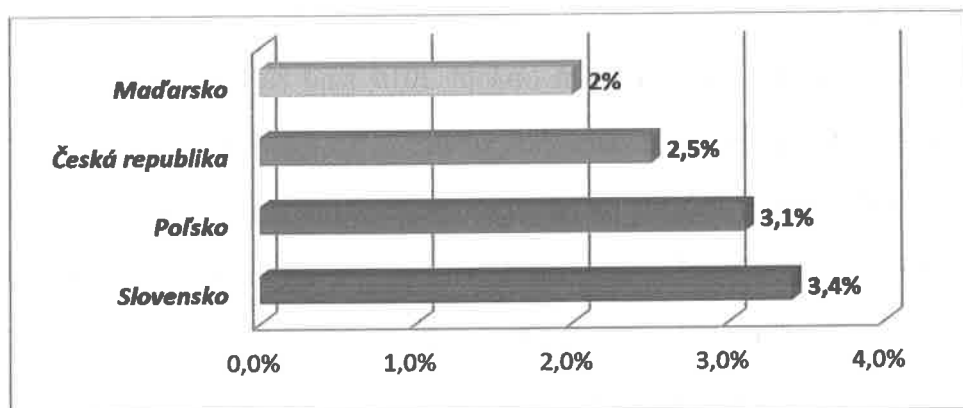
Vývoj predaja momentálne nie je pozitívny. Trh stále pociťuje nedostatok nových projektov vo fáze realizácie na našich referenčných trhoch so silným konkurenčným tlakom a preto predaj vykazuje výkyv o približne 8 % oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Dúfame, že naše výsledky zlepšíme v druhej časti roka.

3. MAKROEKONOMICKÁ SITUÁCIA: SLOVENSKO

Podľa údajov Medzinárodného menového fondu Slovensko zostáva medzi európskymi krajinami s veľmi dobrým a stabilným hospodárstvom. Rast HDP v roku 2016 bol na úrovni 3,3 %, pričom v roku 2017 sa očakáva ďalší nárast hrubého domáceho produktu o 0,1 %, ktorý sa na tejto úrovni predpokladá aj na rok 2018. Rast domácej spotreby umožní Slovensku udržať si výrazný celkový hospodársky rast v rámci Európy a najmä v rámci krajín Vyšehradskej štvorky (Obrázok 1).

Obrázok 1 – HDP krajín Vyšehradskej štvorky 2016



Zdroj MMF

Na základe uvedeného zostáva konštantné a progresívne zlepšovanie podmienok na trhu práce, s mierou nezamestnanosti na konci roka 2016 na úrovni 8,8 %, značne nižšou ako v roku 2015, kedy prekračovala 10 percent.

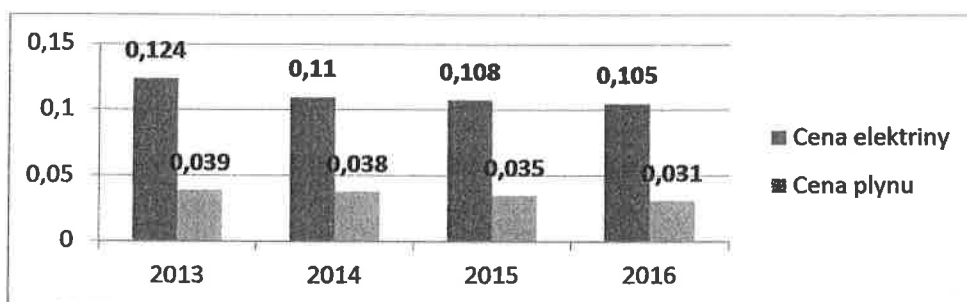
Podľa niektorých slovenských analytikov bude táto miera v roku 2017 na úrovni 8 %. Pretrváva však značná nerovnomernosť miery nezamestnanosti v jednotlivých regiónoch, hlavne v porovnaní Bratislavského kraja (5,34%) so zvyškom Slovenska, najmä vzhľadom na východnú časť, kde v niektorých regiónoch miera nezamestnanosti prekračuje 14 %.

Najnovšie zverejnené údaje od Eurostatu potvrdili mierne zlepšenie nezamestnanosti mladých ľudí (26 %); s výnimkou nezamestnanosti žien (o 18 % vyššia ako pri mužoch).

Čo sa týka všeobecnej úrovne cien, Slovensko zaznamenalo v roku 2016 miernu defláciu (-0,5 %), avšak podľa údajov MMF sa v roku 2017 očakáva inflácia 1,1 % , ktorá sa v nasledujúcich rokoch zachová a bude postupne narastať.

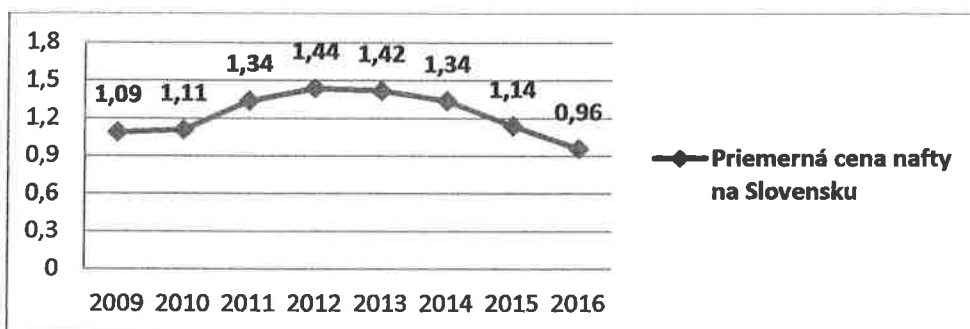
Ceny elektriny¹ a plynu² sa od roku 2013 znížili o 11,81 % (elektrina) a 10,26 % (plyn).

Tabuľka 1 Cena elektriny a plynu pre priemysel



Zdroj Eurostat

Tabuľka2 Priemerná cena nafty na Slovensku



Zdroj Štatistický portál

Priemyselná výroba bola oproti roku 2015 slabšia. Podľa predbežných údajov Štatistického úradu Slovenskej republiky priemyselná výroba vzrástla o 3,3 % ročne, po 2,4 % avizovaných

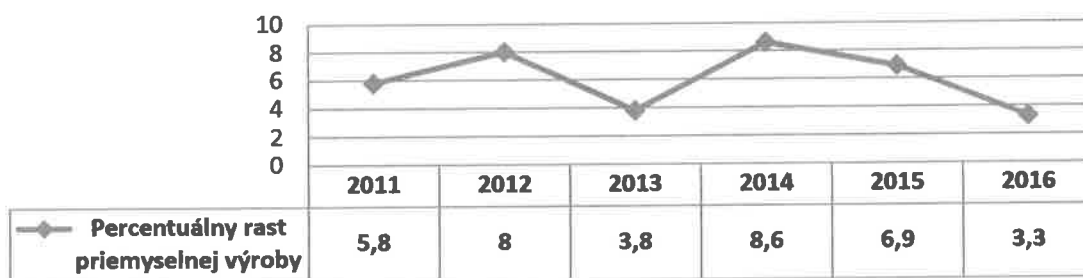
¹ Ročná spotreba: 500 MWh<spotreba<2000 MWh; bez DPH

² Ročná spotreba: 10000 GJ<spotreba<100000 GJ; bez DPH

v novembri. Medzi konkrétne sektory, ktoré najviac prispeli k pozitívnemu vývoju patrí výroba dopravných prostriedkov (+ 7,4 %), výroba kovov a kovových výrobkov (+ 8,3 %) a elektrických spotrebičov (+ 9,9 %). V roku 2017 sa každopádne očakáva nárast priemyselnej výroby, ktorý je podporovaný najmä nasledovným:

- Plánované investície pre automobilový priemysel, vzhľadom na spustenie prevádzky v roku 2017 výrobných linky pre nový model Peugeot, obnovenie modelov Volkswagen a od roku 2018 spustenie výroby v novom závode skupiny Jaguar Land Rover, čo opäť zvýši výrobné kapacity automobilového priemyslu a vývoz;
- Zvýšenie cien ocele na trhu v dôsledku prísľubu Číny, že zníži svoju výrobu a uvaleniu cla EÚ na dovoz čínskej ocele;
- Stabilizácia cien ropy;
- Posilnenie investícií do technologického rozvoja, podporovaných aj na vládnej úrovni, kde sa nedávno schválila žiadosť o príspevok na rozvoj pre dve strategické technologické centrá. Odhaduje sa, že počas najbližších rokov vznikne ďalších 10 technologických vývojových centier na podporu inovácií v priemysle v krajine.

Tabuľka3 Rast priemyselnej výroby (%)



Zdroj: Štatistický úrad SR, NBS

Úverové podmienky zostávajú naďalej veľmi priaznivé. Vlni Slovensko stúplo vo svetovom rebríčku pre **Rozvoj finančného trhu** (35. miesto).

Pokiaľ ide o **obchodnú bilanciu**, podľa zverejnených údajov slovenského Štatistického úradu Slovenská republika zaznamenala v roku 2016 prebytok zahraničného obchodu vo výške 3,7 miliardy Eur (oproti 3,3 miliardy v predchádzajúcom roku), predovšetkým vďaka novému historickému rekordu automobilovej výroby, ktorý v roku 2016 dosiahol 44 % celkovej priemyselnej výroby a 35 % z celkového vývozu, čo spôsobilo, že krajina sa umiestnila so 14,1 miliardami dolárov celosvetovo na 12. mieste v medzinárodnom rebríčku vývozcov automobilov. Posledná správa UniCredit banky tvrdí, že čistý vývoz je najdôležitejšou hnacou

silou rastu hrubého domáceho produktu (HDP) slovenskej ekonomiky a očakáva v najbližších mesiacoch obchodný prebytok okolo 4,5-4,7 % HDP.

V tabuľke 4 sú potom zobrazené normalizované zmeny v % (od roku 2015 do roku 2016) z hľadiska **ceny práce**. Je zrejmé, že v porovnaní s krajinami Vyšehradskej štvorky, aj keď vychádzajúc z mierne vyššej hodnoty (o niečo viac ako 10 Eur/h), na Slovensku došlo k **najmenšiemu zvýšeniu**:

Tabuľka 4 Normalizované zmeny ceny práce

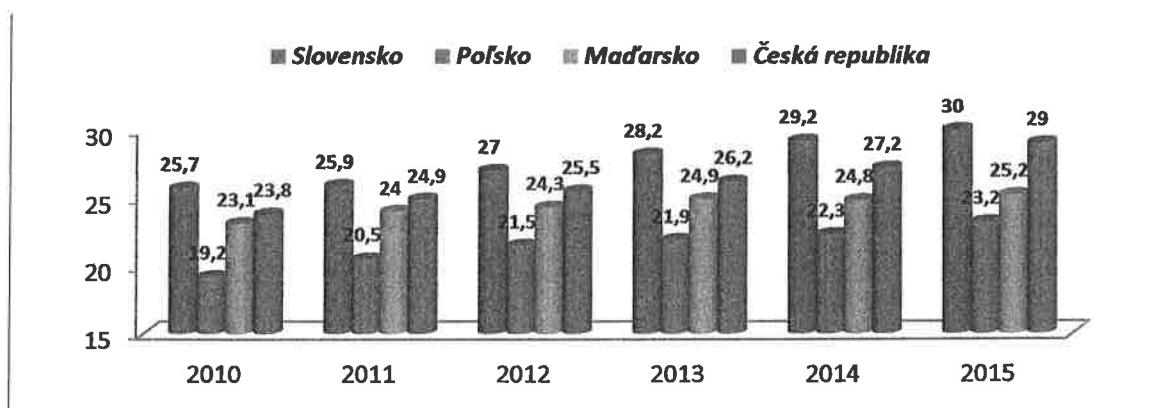
Krajina	Zmena 2016/2015 %
Slovensko	+ 4 %
Maďarsko	+ 5 %
Poľsko	+ 5,5 %
Česká republika	+ 8 %

Treba však poznamenať, že po vstúpení do platnosti nového zákona sa mzdové náklady pre podniky pôsobiace na území Slovenska od roku 2017 zvýšia v dôsledku zavedenia nových pravidiel pre odvody a príspevky na sociálne zabezpečenie podľa zákona č. 285/2016.

V súvislosti s prácou je potrebné zdôrazniť problém nedostatku kvalifikovaných pracovných síl.

Čo sa však týka produktivity za odpracované hodiny, slovenskí zamestnanci sú na čele medzi krajinami Vyšehradskej štvorky.

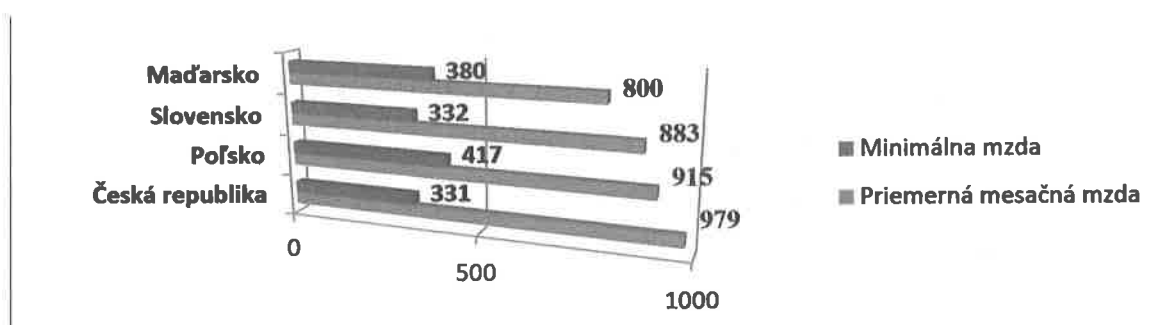
Tabuľka 5 Produktivita práce za odpracované hodiny (PPS)



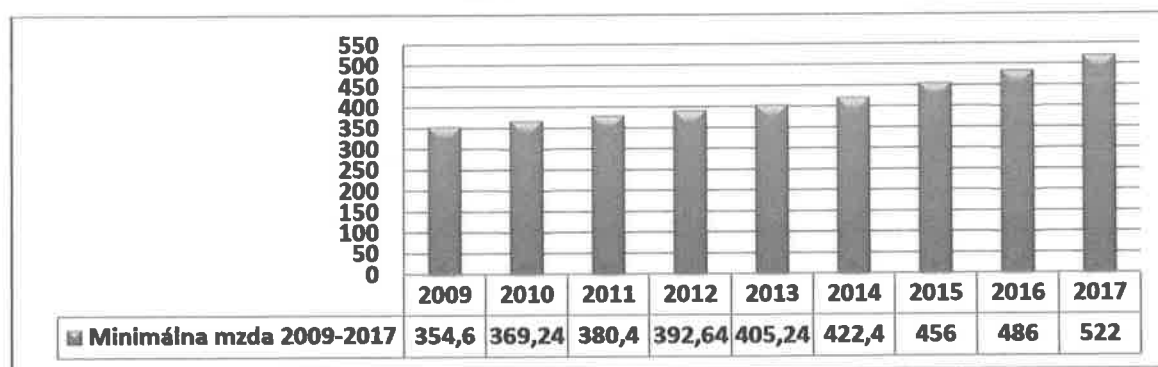
Zdroj Eurostat

Pokiaľ ide o priemernú mzdu a minimálnu mzdu, Slovensko je na posledných miestach medzi krajinami Vyšehradskej štvorky. Z najnovších údajov zverejnených slovenským Štatistickým úradom vyplýva, že nominálna mesačná mzda v priemysle v decembri 2016 vzrástla na medziročnej báze o 1,9 % a jediný pokles bol zaznamenaný, tiež na medziročnej báze, v IKT sektore a v stavebníctve. V každom prípade je potrebné poznamenať, že na Slovensku sa minimálna mzda od roku 2009 do roku 2017 zvýšila o 47,2 %.

Tabuľka 6 Priemerná mesačná mzda (v eurách)



Tabuľka 7 Trend minimálnej mzdy Stupeň 2 - SLOVENSKO -



Ďalšou novinkou je prijatie zákona č. 341/2016, s ktorým sa zaviedla zrážková daň vo výške 7 % z vyplatenia dividend zo ziskov dosiahnutých od roku 2017 ďalej. Následkom toho je rozdielne daňové zaťaženie v závislosti od zdaňovacieho obdobia, ktorého sa vyplatené dividendy týkajú.

Na záver, vysoká ekonomická závislosť Slovenska od súvisiaceho hospodárskeho vývoja v krajinách, ktoré sú hlavnými obchodnými partnermi (napríklad Nemecko a Česká republika) každopádne vyžaduje náležite zvážiť aj globálne ekonomické trendy, a to najmä v týchto krajinách.

MAJETKOVÁ, FINANČNÁ A EKONOMICKÁ SITUÁCIA

Za účelom zhodnotenia majetkovej, finančnej a ekonomickej situácie sa v syntetickej forme uvádzajú hodnoty, ktoré boli vykázané v účtovnej závierke. Budovy a pozemky sú v účtovnej závierke vyjadrené v obstarávacej cene bez odpisov:

MAJETKOVÁ SITUÁCIA	Bežné obdobie	Predchádzajúce
--------------------	---------------	----------------

		<i>obdobie</i>
<i>Činnosť</i>	6 644 438	7 403 765
<i>Vlastné imanie</i>	5 308 515	5 736 892
<i>Cudzí kapitál</i>	1 335 490	1 666 873
<i>Výnosy a výdavky budúcich období</i>	433	0
<i>Príjmy a náklady budúcich období</i>	15 030	16 954

EKONOMICKÁ SITUÁCIA	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Predchádzajúce obdobie</i>
<i>HV z hosp. činnosti</i>	-347 074	-14 273
<i>HV z finančnej činnosti</i>	-538	931
<i>Mimoriadne výnosy a výdavky</i>		
<i>Hospodársky výsledok pred zdanením</i>	-347 612	-13 342
<i>Hospodársky výsledok za účt. obdobie</i>	-421 537	-42 184

Na základe analýzy najvýznamnejších položiek účtovnej závierky zisťujeme nasledovné:

SÚVAHA

		31.12.2016	31.12.2015
	AKTÍVA SPOLU r.002+r.033+r.074	6 644 438	7 403 765
A.	Dlhodobý majetok r.003+r.011+r.021	5 171 083	5 434 369
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 04 až r.10	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok r. 12 až r. 20	5 171 083	5 434 369
A.II.1.	Pozemky (031) -092A	959 671	959 671
2.	Stavby (021) -081,092A/	4 185 220	4 351 462
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) -/082,092A/	26 192	123 236
A.III.	Finančný dlhodobý majetok r. 22 až r. 32	0	0
B.	Obežný majetok r. 34+r. 41+r. 53+r. 66+r. 71	1 458 325	1 952 442
B.I.	Zásoby r. 35 až r. 40	1 084 391	1 250 305
B.I.1.	Materiál (r.112, r.119, r.11X) -/r.191, r.19X/	0	0
3.	Hotové výrobky (123) -194	706 233	748 490
5.	Tovar (132,133,13X,139) -/196,19X/	12 738	9 583
B.II.	Dlhodobé pohľadávky r.042+ (r.046 až r.052)	72 602	150 487
B.II.1	Pohľadávky z obchodného vzťahu r.43 až r.45	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (r.481A)	72 602	150 487
B.III.	Krátkodobé pohľadávky r.054+(r.058 až r.065)	301 298	551 208
B.III.1.	Obchodné pohľadávky r.55 + r.56 + r.57	290 157	457 891

1a	Obchodné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.311A, r.312A, r.313A, r.314A, r.315A, r.31XA) - /r.391A/	2 910	6 220
1c	Iné obchodné pohľadávky (r.311A, r.312A, r.313A, r.314A, r.315A, r.31XA) - /r.391/	287 247	451 671
3.	Iné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.351A) - r.391A	0	89 059
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (r.341, r.342, r.343, r.345, r.346, r.347)-r.391A	6 854	3 873
9.	Iné pohľadávky (r.335A, r.33XA, r.371A, r.374A, r.375A, r.378A) -r.391A	4 287	385
B.IV.	Finančné účty (súčet r.067 až r. 070)	0	0
B.V.	Bankové účty r. 72 + 73	34	442
1.	Hotovosť (r.211, r.213, r.21X)	34	442
C.	Časové rozlíšenie r. 75 až r. 78	15 030	16 954
2.	Krátkodobé náklady budúcich období (r.381A, r.382A)	13 064	13 784
4.	Krátkodobé výnosy budúcich období (r.385A)	1 966	3 170

		31.12.2016	31.12.2015
	Vlastné imanie a záväzky spolu r. 80 + r. 101 + r. 141	6 644 438	7 403 765
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 086 + r. 087 + r. 90 + 93 + 97 + 100	5 308 515	5 736 892
A.I.	Základné imanie (r.082 až 084)	7 000 000	7 000 000
A.I.1.	Základné imanie (r.411 alebo +/-r.491)	7 000 000	7 000 000
A.III	Iné kapitálové fondy (r.413)	5 400 000	5 400 000
A IV	Zákonný rezervný fond r.088+r.089	0	0
A.V.	Fondy zo zisku (r. 91 + 92)	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia r.094+r.095+r.096	0	0
AVII.	Hospodársky výsledok z minulých rokov r.098+r.099	-6 669 948	-6 620 924
2	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-6 668 948	-6 620 924
A.V.	Výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení /+/- r.001- (r.081+r.085+r.086+r.087+r.090+r.093+r.097+r.101+r.141)	-421 537	-42 184
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + 139 + 140	1 355 490	1 666 873
B.I.	Dlhodobé záväzky (r.103+r.107 až r.117)	5 447	5 891
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku r.104+r.105+r.106	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	5 447	5 891
B.II.	Dlhodobé rezervy (r. 119 + r. 120)	10 764	19 136
2	Ostatné rezervy (r.459A, r.45XA)	10 764	19 136
B IV	Krátkodobé záväzky (r.123+r.127 až r.135)	1 296 696	1 618 855
1	Obchodné záväzky (r. 124 až r. 126)	964 996	1 568 679
	Obchodné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r.321A, r.322A, r.324A, r.325A, r.326A, r.32XA, r.475A, r.476A, r.478A, r.47XA)	603 736	817 064
c	Iné obchodné záväzky (321A, 322A, 342A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	361 260	751 615
4.	Iné obchodné záväzky v rámci podielovej účasti s výnimkou záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	281 754	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (r.331, r.333, r.33X, r.479A)	22 472	26 603
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (r.366)	12 399	14 107
8.	Daňové záväzky a dotácie (r. 341, r.342, r.343, r.345, r.346, r.347, r.34X)	2 880	8 532
10.	Iné záväzky (r.372A, r.379A, r.474A, r.475A, r.479A, r.47XA)	12 195	934
B.V.	Rezervy (r. 137 + 138)	22 583	22 991
1	Zákonné rezervy (r.323A, r.451A)	8 232	16 405
2	Ostatné rezervy (r.323A, r.32X, r.459A, r.45XA)	14 351	6 586
C.	Časové rozlíšenie (r. 142 až r.145)	433	0
C.1.	Dlhodobé výdavky budúcich období (r.383A)	433	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

		31.12.2016	31.12.2015
*	Čistý obrát – skupina 6	4 718 285	3 860 554
**	Výnosy z bežnej činnosti r.03 až. r.09	2 905 604	4 715 285
I.	Tržby z predaja tovaru (r.604, r.607)	104 829	45 312
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (r.601)	2 711 798	4 417 645
III.	Tržby z predaja služieb (r.602, r.606)	25 413	31 804
IV.	Zmena stavu vnútorných zásob (+/- účtovná skupina 61)	-59 764	197 673
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (r.641, r.642)	43 466	0
VIII.	Ostatné tržby za hospodárske obdobie (r.644, r.645, r.646, r.648, r.655, r.657)	79 862	22 851
**	Náklady z bežnej činnosti r.11+r.12+r.13+r.14+r.15+r.20+r.21+r.24+r.25+r.26	3 252 678	4 729 558
A	Náklady na obstaranie tovaru (r.504, r.507)	78 896	34 556
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.501, r.502, r.503, r.505A)	2 007 547	3 294 016
D.	Služby (účtovná skupina 51)	267 501	331 735
E.	Mzdové náklady (r.16 až r.19)	537 763	592 441
1	Mzdy a platy (r.521, r.522)	416 774	448 124
3	Náklady na sociálne poistenie (r.524, r.525, r.526)	115 962	123 838
4	Sociálne náklady (r.527, r.528)	5 027	20 479
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	11 988	11 094
G.	Odpisy a opravné položky r.22 + r.23	263 286	398 735
1	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku (r.551)	263 286	398 735
H.	Zostatková hodnota predaného dlhodobého hmotného majetku a predaného materiálu (r.541, r.542)	35 203	22 494
I	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	10 596	10 628
J.	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (543,544,545,546,548,549,555,557)	40 098	33 859
***	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-) (r. 02 – r. 10)	-347 074	-14 273
*	Pridaná hodnota (r.03+r.04+r.05+r.06+r.07)-(r.11+r.12+r.13+r.14)	428 532	1 032 127
*	Výnosy z finančnej činnosti r.30+r.31+r.35+r.39+r.42+r.43+r.44	1 966	3 170
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r.32+r.33+r.34	0	0
XI.	Výnosové úroky r.40+r.41	1 966	3 170
2	Iné výnosové úroky (r.662A)	1 966	3 170
**	Náklady z finančnej činnosti r.46+r.47+r.48+r.49+r.52+r.53+r.54	2 504	2 239
N	Nákladové úroky r.50+r.51	391	0
O	Kurzové straty (r.563)	33	29
Q	Iné finančné náklady (r.568, r.569)	2 080	2 210
***	Hospodársky výsledok z finančnej činnosti (+/-) (r.29 - r. 45)	-538	931
****	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením r. 27+55	-347 612	-13 342
R	Daň z príjmu z bežnej činnosti r.58+r.59	73 925	28 842
1	Splatná daň z príjmu (591,595)	2 880	2 880
2	Odložená daň z príjmu (+/-592)	71 045	25 962
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) 56-57-60	-421 537	-42 184

ZAMESTNANCI

UKAZOVATEĽ	K 31.12.2016	K 31.12.2015
<i>Celkový počet zamestnancov</i>	23	23
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	23	23
<i>Mzdy a platy</i>	416 774	448 124
<i>Ostatné mzdové náklady</i>	120 989	144 317

INVESTÍCIE

Počas predmetného obdobia došlo k nasledovným investíciám:

	Stav k 1.1.2016	Nárast	Úbytok	Stav k 31.12.2016
OBSTARÁVACIA CENA				
Softvér	21 731			21 731
Budovy	5 541 083			5 541 083
Pozemky	959 671			959 671
Dlhodobý hmotný majetok	4 586 539			4 586 539
Obstarávaný hmotný dlhodobý majetok				
Preddavky investícií				
OPRÁVKY				
Softvér	21 731			21 731
Budovy	1 189 621	166 242		1 355 863
Dlhodobý hmotný majetok	4 463 303	97 044		4 560 347
ZOSTATKOVÁ CENA				
Softvér	0			0

Pozemky	959 671			959 671
Budovy	4 351 462		166 242	4 185 220
Dlhodobý hmotný majetok	123 236		97 044	26 192
Obstarávaný hmotný dlhodobý majetok				
Preddavky investícií				

VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

	ZÁKLADNÉ IMANIE	ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND + KAPITÁLOVÁ REZERVA	NEROZ. ZISK MINULÝCH ROKOV	NEUHRADENÁ STRATA MINULÝCH ROKOV	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK V ÚČTOVNOM OBDOBÍ	SPOLU
31.12.2015	7 000 000	5 400 000	0	-6 620 924	-42 184	5 736 892
31.12.2016	7 000 000	5 400 000	0	-6 669 948	-421 537	5 308 515

VÝSKUMNÁ A ROZVOJOVÁ ČINNOSŤ

Počas predmetného obdobia nebola vykonávaná žiadna činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

POČET A NOMINÁLNA HODNOTA VLASTNÝCH AKCIÍ A /ALEBO AKCIÍ MATERSKÝCH SPOLOČNOSTÍ VO VLASTNÍCTVE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevlastní vlastné podiely, ani akcie alebo podiely materských spoločností.

VÝZNAMNÉ SKUTOČNOSTI, KU KTORÝM DOŠLO PO UZAVRETÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po uzatvorení účtovného obdobia nedošlo k žiadnym významným skutočnostiam, ktoré by mohli ovplyvniť majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti, ktorá vyplýva z účtovnej závierky predloženej na schválenie.

EXISTENCIA ZAHRANIČNÝCH ORGANIZAČNÝCH JEDNOTIEK

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú jednotku v zahraničí.

ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

S výzvou na schválenie predloženej účtovnej závierky vám navrhujeme zaúčtovať stratu za účtovné obdobie 2016 vo výške **421 536,61 Eur** na účet Neuhradenej straty minulých rokov.

Bratislava, 2.5.2017

POLIECO SLOVAKIA s.r.o.

Naftárska 1599 / 908 45 Gbely

IČO: 36680427

IČ DPH: SK2022248591

KONATEL

Dott. Luigi Civitella

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 2 4 8 5 9 1	X riadna	X malá	Za obdobie od 1 2 0 1 6
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 6
3 6 6 8 0 4 2 7	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5
SK NACE			do 1 2 2 0 1 5
2 2 . 2 3 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky	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
POLIECO SLOVAKIA, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica	Číslo
NAFTÁRSKA ULICA	1 5 9 9
PSČ	Obec
9 0 8 4 5	GBELY
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
OR Okresného súdu v Trnave, Oddiel: S	
ro, Vložka číslo: 2 3 3 2 9 / T	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 3 4 2 2 5 1 0 0 6	
E-mailová adresa	
APOLAKOVA@WITTO.SK	

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 4 . 0 3 . 2 0 1 7	. 2 0	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 5 9 9 0 3 6	6 6 4 4 4 3 8		
			5 9 5 4 5 9 8		7 4 0 3 7 6 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 1 0 9 0 2 4	5 1 7 1 0 8 3		
			5 9 3 7 9 4 1		5 4 3 4 3 6 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 1 7 3 1			
			2 1 7 3 1			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 1 7 3 1			
			2 1 7 3 1			
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 1 0 8 7 2 9 3	5 1 7 1 0 8 3		
			5 9 1 6 2 1 0		5 4 3 4 3 6 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 5 9 6 7 1	9 5 9 6 7 1		
					9 5 9 6 7 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 5 4 1 0 8 3	4 1 8 5 2 2 0		
			1 3 5 5 8 6 3		4 3 5 1 4 6 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 8 6 5 3 9	2 6 1 9 2		
			4 5 6 0 3 4 7		1 2 3 2 3 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a řažné 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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 7 4 9 8 2	1 4 5 8 3 2 5	
			1 6 6 5 7		1 9 5 2 4 4 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 8 4 3 9 1	1 0 8 4 3 9 1	
					1 2 5 0 3 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 6 5 4 2 0	3 6 5 4 2 0	
					4 9 2 2 3 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	7 0 6 2 3 3	7 0 6 2 3 3	
					7 4 8 4 9 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 7 3 8	1 2 7 3 8	
					9 5 8 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 2 6 0 2	7 2 6 0 2	
					1 5 0 4 8 7
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 2 6 0 2	7 2 6 0 2	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 7 9 5 5	3 0 1 2 9 8	1 5 0 4 8 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 6 5 7		5 5 1 2 0 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 6 8 1 4	2 9 0 1 5 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 6 6 5 7		4 5 7 8 9 1
			2 9 1 0	2 9 1 0	
					6 2 2 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 0 3 9 0 4 1 6 6 5 7	2 8 7 2 4 7	4 5 1 6 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			8 9 0 5 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- 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	6 8 5 4	6 8 5 4	3 8 7 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 378A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 2 8 7	4 2 8 7	3 8 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
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			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 4	3 4	4 4 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4	3 4	4 4 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 0 3 0	1 5 0 3 0	1 6 9 5 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 0 6 4	1 3 0 6 4	1 3 7 8 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 9 6 6	1 9 6 6	3 1 7 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 6 4 4 4 3 8	7 4 0 3 7 6 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 3 0 8 5 1 5	5 7 3 6 8 9 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 0 0 0 0 0 0	7 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 0 0 0 0 0 0	7 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 4 0 0 0 0 0	5 4 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné 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 úcastí (+/- 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	- 6 6 6 9 9 4 8	- 6 6 2 0 9 2 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 6 6 6 9 9 4 8	- 6 6 2 0 9 2 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- ble po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 2 1 5 3 7	- 4 2 1 8 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 3 5 4 9 0	1 6 6 6 8 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 4 4 7	5 8 9 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 podielo- vej úcasti 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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
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	5 4 4 7	5 8 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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	1 0 7 6 4	1 9 1 3 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 7 6 4	1 9 1 3 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 9 6 6 9 6	1 6 1 8 8 5 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 6 4 9 9 6	1 5 6 8 6 7 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	6 0 3 7 3 6	8 1 7 0 6 4
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 6 1 2 6 0	7 5 1 6 1 5
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	2 8 1 7 5 4	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 4 7 2	2 6 6 0 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 3 9 9	1 4 1 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 8 0	8 5 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 1 9 5	9 3 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 5 8 3	2 2 9 9 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 2 3 2	1 6 4 0 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 3 5 1	6 5 8 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 3 3	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 3 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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 0 7 5 7 0	4 7 1 8 2 8 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 0 5 6 0 4	4 7 1 5 2 8 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 4 8 2 9	4 5 3 1 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 7 1 1 7 9 8	4 4 1 7 6 4 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 5 4 1 3	3 1 8 0 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 5 9 7 6 4	1 9 7 6 7 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 3 4 6 6	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 9 8 6 2	2 2 8 5 1
**	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	3 2 5 2 6 7 8	4 7 2 9 5 5 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 8 6 9 6	3 4 5 5 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 0 7 5 4 7	3 2 9 4 0 1 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 7 5 0 1	3 3 1 7 3 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 3 7 7 6 3	5 9 2 4 4 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 6 7 7 4	4 4 8 1 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 5 9 6 2	1 2 3 8 3 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 0 2 7	2 0 4 7 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 9 8 8	1 1 0 9 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 6 3 2 8 6	3 9 8 7 3 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 3 2 8 6	3 9 8 7 3 5
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	3 5 2 0 3	2 2 4 9 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 5 9 6	1 0 6 2 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 0 0 9 8	3 3 8 5 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 4 7 0 7 4	- 1 4 2 7 3



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	4 2 8 5 3 2	1 0 3 2 1 2 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 6 6	3 1 7 0
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		
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		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 9 6 6	3 1 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 9 6 6	3 1 7 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných paplerov 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	2 5 0 4	2 2 3 9
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	3 9 1	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 9 1	
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3	2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 0 8 0	2 2 1 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	- 5 3 8	9 3 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 4 7 6 1 2	- 1 3 3 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 3 9 2 5	2 8 8 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 1 0 4 5	2 5 9 6 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 2 1 5 3 7	- 4 2 1 8 4

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti POLIECO SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POLIECO SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Levice, 14.03.2017

LUMA AUDIT, s.r.o., Ludanská 12, 934 01 LEVICE, Licencia SKAU 260

Ing. Anna Pohánková, štatutárny audítor, SKAU 641