

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Poľnoservis, a. s.  
Trnavská cesta  
920 41 Leopoldov

Spoločnosť Poľnoservis, 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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. novembra 2017.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 bol 34 (v účtovnom období 2016 bol 32).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 34, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 32 zamestnancov, z toho 0 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 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017 a 30. novembra 2017.

#### 9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27. novembra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                |                                                                                               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo | Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda<br>Ing. Štefan Tóth – podpredseda                         |
| Dozorná rada   | Thomas Jacobsen – predseda<br>JUDr. Ján Ondruš – člen<br>JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc. – člen |

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. 12. 2017 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               |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>4 356 000</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

### 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 2017 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 obstarávací 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

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

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 obstarávací 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>odpis  | 100                          |

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

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

zniženia 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. Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

### **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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

### **11. Zamestnanecké požitky**

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 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 vykazať 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 príspevok 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

## 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Na hnuťelný majetok nie je zriadené záložné právo.

Majetok je poistený sumou až do výšky 25 606 550 EUR .

#### Predmet poistenia a poistná suma na rok 2017

|                                                                                 |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a/ súbor nehmuteľného majetku – budovy, haly, stavby vrátane stavebných súčastí | 10 023 700 € |
| b/ súbor vlastného hnuťelného 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 €  |
| k/ DPH v zmysle zmluvných dojednaní č. 22                                       | 20 000 €     |

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť obstarala dlhodobý finančný majetok vo forme obchodného podielu v spoločnosti s ručením obmedzeným BPS Hubice, s.r.o., vo výške 80 % na základe Zmluvy o prevezení obchodných podielov zo dňa 14. 12. 2016, ktorej právne účinky nastali 10. 1. 2017. Zostávajúci podiel vo výške 20 % obstarala Spoločnosť na základe Zmluvy o prevezení obchodného podielu zo dňa 14. 6. 2017, čím sa stala vlastníkom 100 % podielu. K dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť prepočítala výšku svojho finančného majetku metódou vlastného imania.

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní % | Obstarávacia cena finančného majetku | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku k 31. 12. 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| BPS Hubice, s.r.o.                                                                                   | 100                                           | 1 020 296                            | 345 672                                                                                                       | 345 672                                                      |

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

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

*Pohoservis, 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            |
| Oceňovacie 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                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>86 946</b>                                        | <b>16 297</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>103 243</b>         | <b>84 521</b>    | <b>2 610</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>87 131</b>    | <b>2 425</b>      | <b>16 112</b>     |
| 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 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                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>22 037 070</b>                                    | <b>62 501</b> | <b>82 649</b> | <b>0</b> | <b>22 016 922</b>      | <b>7 670 443</b> | <b>1 344 182</b> | <b>65 149</b> | <b>0</b>        | <b>8 949 476</b> | <b>14 366 627</b> | <b>13 067 446</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 1 566         | 0             | 0        | 1 566                  | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 1 566             |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0             | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0                | 0             | 0               | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>1 566</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 566</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 566</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>22 124 016</b>                                    | <b>80 364</b> | <b>82 649</b> | <b>0</b> | <b>22 121 731</b>      | <b>7 754 964</b> | <b>1 346 792</b> | <b>65 149</b> | <b>0</b>        | <b>9 036 607</b> | <b>14 369 052</b> | <b>13 085 124</b> |

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

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

*Polrosevis, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2017*

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |            | Opravy/Opravné položky |                  |              |          | Zostatková cena   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------------|------------------|--------------|----------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Prírastky        | Úbytky         | Presuny    | 1.1.2017               | Prírastky        | Úbytky       | Presuny  | 31.12.2016        | 31.12.2017        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR            | EUR        | EUR                    | EUR              | EUR          | EUR      | EUR               | EUR               |
| Aktívované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 |
| Softvér                                                                                         | 103 243                                              | 0                | 0              | 0          | 87 131                 | 4 464            | 0            | 0        | 16 112            | 11 648            |
| Oceňujeľné práva                                                                                | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 |
| 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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>103 243</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>87 131</b>          | <b>4 464</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>16 112</b>     | <b>11 648</b>     |
| Pozemky                                                                                         | 313 759                                              | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 313 759           | 313 759           |
| Stavby                                                                                          | 10 030 370                                           | 10 937           | 0              | 0          | 2 038 893              | 388 244          | 0            | 0        | 7 991 477         | 7 614 170         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 11 641 099                                           | 169 146          | 1 381          | 0          | 6 910 583              | 750 577          | 1 381        | 0        | 4 730 516         | 4 149 085         |
| 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 hmotný majetok                                                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný hmotný majetok                                                                      | 31 694                                               | 201 018          | 180 083        | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 31 694            | 52 629            |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>22 016 922</b>                                    | <b>381 101</b>   | <b>181 464</b> | <b>0</b>   | <b>8 949 476</b>       | <b>1 138 821</b> | <b>1 381</b> | <b>0</b> | <b>13 067 446</b> | <b>12 129 643</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 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                | 674 624        | 1 020 296  | 0                      | 0                | 0            | 0        | 0                 | 345 672           |
| Ostatné realizovateľné cenné 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 cenné 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                                          | 1 566                                                | 1 018 730        | 0              | -1 020 296 | 0                      | 0                | 0            | 0        | 1 566             | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 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                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 566</b>                                         | <b>1 018 730</b> | <b>674 624</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>1 566</b>      | <b>345 672</b>    |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>22 121 731</b>                                    | <b>1 399 831</b> | <b>856 088</b> | <b>0</b>   | <b>9 036 607</b>       | <b>1 143 285</b> | <b>1 381</b> | <b>0</b> | <b>13 085 124</b> | <b>12 486 963</b> |

**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<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                               | 0                         | 16 408                      | 0                               | 0                               | 16 408                      |
| Sociálne poistenie                                                     | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                         | 7 879                     |                             | 0                               | 0                               | 7 879                       |
| <b>Spolu</b>                                                           | <b>7 879</b>              | <b>16 408</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>24 287</b>               |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 7 638 277           | 3 977 652           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 401 984             | 1 940               |
| <b>Spolu</b>                    | <b>8 040 261</b>    | <b>3 979 592</b>    |

Na pohľadávky vo výške 2 485 077 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. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
|                             | EUR          | EUR          |
| Pokladnica, ceniny          | 1 069        | 1 041        |
| Bežné bankové účty          | 1 155        | 1 002        |
| Bankové účty termínované    | 0            | 0            |
| Krátkodobý finančný majetok | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste            | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                | <b>2 224</b> | <b>2 043</b> |

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | EUR           | EUR           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b> | <b>12 125</b> | <b>12 224</b> |
| Prístup na webovú stránku                         | 0             | 17            |
| Poistné                                           | 11 743        | 11 724        |
| Ostatné                                           | 383           | 483           |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 4 356 000 EUR (k 31. decembru 2016 : 4 356 000 EUR).

K 31. decembru 2017 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 2016 vo výške 2 274 093 EUR bol rozdelený takto:

|                                 | EUR              |
|---------------------------------|------------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 274 093        |
| <b>Spolu</b>                    | <b>2 274 093</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3 194 918 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevoz na nerozdelený zisk minulých rokov 3 194 918 EUR.

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 8. Rezervy

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

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2017<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>21 844</b>             | <b>22 797</b> | <b>21 844</b>                   | <b>0</b>                        | <b>22 797</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 15 094                    | 16 347        | 15 094                          |                                 | 16 347                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>15 094</b>             | <b>16 347</b> | <b>15 094</b>                   | <b>0</b>                        | <b>16 347</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 750                     | 6 450         | 6 750                           | 0                               | 6 450                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>6 750</b>              | <b>6 450</b>  | <b>6 750</b>                    | <b>0</b>                        | <b>6 450</b>                  |

## 9. Záväzky

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                   | 0                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                   | 0                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7 093 210</b>    | <b>9 873 603</b>    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 075 083           | 9 855 513           |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 18 127              | 18 090              |

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

## 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                       | -1 517 372          | -880 653            |
| – zdaniťelné                                                                                          | 3 051 041           | 3 017 126           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                     | 0                   |
| Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky                                                          | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                  |
| Oceňovací rozdiel z derivátových operácií                                                             | 0                   | 0                   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>322 070</b>      | <b>448 659</b>      |

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. decembru 2017              | 322 070         |
| Stav k 31. decembru 2016              | 448 659         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-126 589</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 15 082          |
| – zaúčtované do vlastného imania      | -141 671        |

## 11. Sociálny fond

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

|                            | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Stav k 1. januáru          | 10          | -160        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 3 950       | 3 364       |
| Tvorba zo zisku            | 0           | 0           |
| Čerpanie                   | 3 277       | 3 194       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>683</b>  | <b>10</b>   |

Spoločnosť v roku 2017 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 31.12.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 |
|---------------------------------------------|------|---------------------|-----|------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>             |      |                     |     |                  |                                   |                                            |
| Štrukturovaný kontokorentný úver 18/ZF/2011 | EUR  | 1M EURIBOR + 0,95 % |     | 30.9.2018        | 7 376 964                         | 6 260 300                                  |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>               |      |                     |     |                  | <b>7 376 964</b>                  | <b>6 260 300</b>                           |

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

|                                                                  | 31.12.2017<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 7 376 964         | 6 260 300         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>7 376 964</b>  | <b>6 260 300</b>  |

Dňa 17. marca 2011 bola podpísaná zmluva o úvere č. 18/ZF/2011 s VUB a.s. s následnými dodatkami. Ide o kontokorentný úver s úverovým rámcom 8 000 000 EUR. Splatnosť úveru je 30. 9. 2018.

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

### 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 7 377 tis. EUR k 31. decembru 2017. 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 2018 Banku o dočasné zrieknutie sa tohto nároku, tzv. waiver. Spoločnosť obdržala v marci 2018 odpoveď z Banky, v ktorej Banka potvrdila, že na podmienku dodržania požadovanej úrovne finančných ukazovateľov nebude prihlíadať.

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

### 13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla nasledovné pôžičky

|                                 | Mena | Úrok p.a.           | v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2017 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|---------------------|-----|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>       |      |                     |     |                     |                                                     |                                                     |
| Envien International Limited    | EUR  | 1%                  |     | 31.12.2018          | 5 000 000                                           | 5 000 000                                           |
| AZC, a.s.                       | EUR  | 3M EURIBOR + 1,05 % |     | 31.12.2017          | 0                                                   | 2 870 000                                           |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |                     |     |                     | <b>5 000 000</b>                                    | <b>7 870 000</b>                                    |

### 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2017<br>EUR | 31. 12. 2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok                  | 1 806 883           | 1 985 806           |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>1 806 883</b>    | <b>1 985 806</b>    |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok                  | 178 536             | 284 948             |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>178 536</b>      | <b>284 948</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>1 985 419</b>    | <b>2 270 754</b>    |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                     | 2017                  |                |                | 2016                  |                |                |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 4 051 557             |                |                | 2 889 688             |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %          |                       | 850 827        | 21,00 %        |                       | 635 731        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady             | 52 474                | 11 020         | 0,27 %         | 152 010               | 33 442         | 1,16 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani          | -96 619               | -20 290        | -0,50 %        | -476 243              | -104 773       | -3,63 %        |
| Umorenie daňovej straty             | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a        | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                     | 4 007 412             | 841 557        | 20,77 %        | 2 565 455             | 564 400        | 19,53 %        |
| <b>Splatná daň</b>                  |                       | <b>841 557</b> | <b>20,77 %</b> |                       | <b>564 400</b> | <b>19,53 %</b> |
| <b>Odložená daň</b>                 |                       | <b>15 082</b>  | <b>0,37 %</b>  |                       | <b>51 195</b>  | <b>1,77 %</b>  |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                       | <b>856 639</b> | <b>21,14 %</b> |                       | <b>615 595</b> | <b>21,30 %</b> |

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:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                            | 0           | 21 365      |
| 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                                                                                                                                                                        | 141 671     | 0           |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

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

## G. 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:

|                         | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>          |                   |                   |
| Repkový olej            | 78 117 673        | 69 713 540        |
| Repkový šrot            | 21 234 811        | 23 131 089        |
| Teplo                   | 192 058           | 291 918           |
| Energia                 | 1 600             | 5 361             |
|                         | <b>99 546 142</b> | <b>93 141 908</b> |
| <b>Služby</b>           |                   |                   |
| Odborné služby          | 0                 | 0                 |
| Váženie na cestnej váhe | 950               | 664               |
| Prenájom                | 14                | 14                |
|                         | <b>964</b>        | <b>678</b>        |
| <b>Spolu</b>            | <b>99 547 106</b> | <b>93 142 586</b> |

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                       | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Poistné plnenie od poisťovní          | 1 209          | 0              |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie DHM | 285 334        | 360 840        |
| Doplatok za výrobu energie            | 243 418        | 356 295        |
| Inventarizačné rozdiely               | 190 081        | 110 258        |
| Iné                                   | 3 505          | 763            |
| <b>Spolu</b>                          | <b>723 547</b> | <b>828 156</b> |

### 3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR  |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| Pôžička Envien International Limited - úroky | 50 000        | 5 342        |
| Pôžička AZC - úroky                          | 16 017        | 743          |
| Ostatné finančné výnosy                      | 2 424         | 0            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>68 441</b> | <b>6 085</b> |

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

|                       | 2017<br>EUR    | 2016<br>EUR    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Mzdy                  | 542 162        | 473 357        |
| Sociálne poistenie    | 141 853        | 122 869        |
| Zdravotné poistenie   | 50 940         | 44 189         |
| Sociálne zabezpečenie | 32 429         | 30 738         |
| DDS                   | 5 774          | 3 187          |
| <b>Spolu</b>          | <b>773 158</b> | <b>674 340</b> |

#### 5. Náklady na poskytnuté služby

|                           | 2017<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Opravy a udržiavanie      | 242 492          | 146 296          |
| Elektrická rozvodňa       | 150 371          | 261 668          |
| Železničná preprava       | 152 972          | 127 997          |
| Čistenie odpadových vôd   | 252 684          | 204 444          |
| Úprava chladiacej vody    | 40 771           | 39 318           |
| Právne poradenstvo        | 233 244          | 189 599          |
| Odborné služby            | 264 691          | 202 846          |
| Audit a ekonomické služby | 15 719           | 58 681           |
| Iné                       | 113 030          | 76 921           |
| <b>Spolu</b>              | <b>1 465 974</b> | <b>1 307 770</b> |

#### 6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                   | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|-------------------|---------------|---------------|
| Poistenie majetku | 44 733        | 44 291        |
| Iné               | 28 980        | 5 399         |
| <b>Spolu</b>      | <b>73 713</b> | <b>49 690</b> |

#### 7. Kurzové straty

|                                                                          | 2017<br>EUR | 2016<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 11          | 26          |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>11</b>   | <b>26</b>   |

**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**

|                                                             | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 49 838        | 41 911        |
| Bankové poplatky                                            | 7 820         | 6 483         |
| Náklady na derivátové operácie                              | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>57 658</b> | <b>48 394</b> |

**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:

|                                                                                              | 2017<br>EUR   | 2016<br>EUR   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou | 11 606        | 12 126        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0             |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>11 606</b> | <b>12 126</b> |

**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:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Vlastné výrobky - repk.olej     | 78 117 673        | 69 713 540        |
|                            | Vlastné výrobky - šrot          | 8 853 286         | 23 104 603        |
|                            | Teplo                           | 192 058           | 291 918           |
|                            | Energia                         | 1 600             | 5 361             |
|                            | Služby                          | 964               | 678               |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>87 165 581</b> | <b>93 116 100</b> |
| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
| <b>Maďarská republika</b>  | Vlastné výrobky - šrot          | 12 381 525        | 26 486            |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>12 381 525</b> | <b>26 486</b>     |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené aktíva, záväzky, posúvahové položky.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### J. 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.

|                      | 2017             | 2016             |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | EUR              | EUR              |
| Poskytnuté pôžičky   | 5 000 000        | 5 000 000        |
| Úroky z pôžičky      | 55 342           | 5 342            |
| <b>Majetok spolu</b> | <b>5 055 342</b> | <b>5 005 342</b> |
|                      |                  |                  |
|                      | 2017             | 2016             |
|                      | EUR              | EUR              |
| Záväzky z dividend   | 339 416          | 339 416          |
| <b>Záväzky spolu</b> | <b>339 416</b>   | <b>339 416</b>   |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                          | 2017              | 2016              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | EUR               | EUR               |
| Predaj hotových výrobkov | 99 352 484        | 92 844 629        |
| Energie                  | 192 058           | 291 918           |
| Predaj žita              | 452               | -                 |
| Prenájom                 | 14                | 14                |
| Refakturácia             | 11 581            | 8 712             |
| <b>Výnosy spolu</b>      | <b>99 556 589</b> | <b>93 145 273</b> |

|                        | 2017              | 2016              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | EUR               | EUR               |
| Materiál               | 90 608 628        | 85 455 635        |
| Energie                | 848 931           | 1 397 324         |
| Spotrebná daň          | 17 221            | 26 104            |
| Vodohospodárske služby | 289 861           | 237 042           |
| Odborné služby         | 315 465           | 225 986           |
| Prenájom               | 3 338             | 3 338             |
| Prefakturácia          | 177               | 8 138             |
| Úroky z pôžičky        | 0                 | 0                 |
| Nákup DHM              | 0                 | 5 690             |
| <b>Nákupy spolu</b>    | <b>92 083 621</b> | <b>87 359 257</b> |

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

|                               | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | EUR              | EUR              |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 020 169        | 3 936 624        |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>8 020 169</b> | <b>3 936 624</b> |

|                            | 31. 12. 2017     | 31. 12. 2016     |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | EUR              | EUR              |
| Záväzky z obchodného styku | 3 549 684        | 7 180 704        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>3 549 684</b> | <b>7 180 704</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc zodpovednosť 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

**K. 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 2016: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 356 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>4 356 000</b>            |
| Základné imanie                                                    | 4 356 000                 | 0                | 0             | 0                 | 4 356 000                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>11 856</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>11 856</b>               |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>871 200</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>871 200</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 871 200                   | 0                | 0             | 0                 | 871 200                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>-532 953</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>-532 953</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | -532 953         | 0             | 0                 | -532 953                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 892</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>2 274 093</b>  | <b>2 276 984</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 892                     |                  | 0             | 2 274 093         | 2 276 984                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 274 093</b>          | <b>3 194 918</b> | <b>0</b>      | <b>-2 274 093</b> | <b>3 194 918</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>7 516 040</b>          | <b>2 661 965</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>10 178 005</b>           |

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

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

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>4 356 000</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>4 356 000</b>            |
| 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                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>11 856</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>11 856</b>               |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>752 157</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>119 043</b>    | <b>871 200</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>695 913</b>            | <b>0</b>         | <b>3 028 000</b> | <b>2 334 979</b>  | <b>2 892</b>                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 695 913                   | 0                | 3 028 000        | 2 334 979         | 2 892                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>2 454 022</b>          | <b>2 274 093</b> | <b>0</b>         | <b>-2 454 022</b> | <b>2 274 093</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>8 269 948</b>          | <b>2 274 093</b> | <b>3 028 000</b> | <b>0</b>          | <b>7 516 040</b>            |

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

#### M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

|                                                                    | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | -2 127 427        | 11 955 100        |
| Zaplatené úroky                                                    | -49 838           | -41 911           |
| Prijaté úroky                                                      | 16 017            | 6 085             |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -425 404          | -873 062          |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                 | -2 468 000        |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | -2 586 652        | 8 578 212         |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                |                   | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-2 586 652</b> | <b>8 578 212</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -381 101          | -80 364           |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0                 | 0                 |
| Obstaranie investícií                                              | -1 018 730        | 0                 |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-1 399 831</b> | <b>-80 364</b>    |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                 | 0                 |
| Prijmy z úverov                                                    | 2 870 000         | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                                                 | 0                 | -7 905 266        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 0                 | 0                 |
| Prijmy z / (Splátky) prijatých úverov                              | 1 116 664         | -592 390          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>3 986 664</b>  | <b>-8 497 656</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 181               | 192               |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 2 043             | 1 851             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>2 224</b>      | <b>2 043</b>      |

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

|                                                                                                                | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>4 032 954</b>  | <b>2 925 511</b>  |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 1 143 285         | 1 346 791         |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 16 408            | 0                 |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0                 | 0                 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0                 | 0                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                 | 0                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0                 | 0                 |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                                                                                        | -953              | -1 950            |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | -63               | -20 000           |
| 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                                                               | 5 191 631         | 4 250 352         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -2 842 407        | 2 814 872         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -85 556           | -163 180          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -4 391 095        | 5 053 056         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>-2 127 427</b> | <b>11 955 100</b> |

### 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.