

# **POL&REK**

---

**POLAREK, AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ**

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**za obdobie 1.7.2017 – 30.6.2018**

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

Datum: 01.10.2018

## 1 OBSAH

1	OBSAH.....	2
2	ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA .....	3
3	PROFIL SPOLOČNOSTI.....	4
4	VLASNÍCKA ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI .....	5
5	ŠTATUTÁRNE A RIADIACE ORGÁNY SPOLOČNOSTI.....	5
6	ZAMERANIE SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ CIELE.....	6
7	PREDPOKLAD VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA AKTIVÍT A INÝCH UKAZOVATEĽOV NA NAJBLIŽŠÍ ROK.....	7
8	SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVEJ ZÁVIERKY.....	18
9	SPRÁVA DOZORNEJ RADY K ÚČ. ZÁVIERKE ZA OBDOBIE OD 1.7.2017 DO 30.6.2018.....	18
10	PRÍLOHY :	
-	SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU	
-	SPRÁVA AUDÍTORA Z OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 30.6.2018	
-	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.6.2018	

## 2 ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážené dámy, pánové, akcionári,

v loňské zprávě jsem se podrobněji zabýval v té době bezmála 10ti letou historií akciové společnosti Polarek. Dnes můžu prohlásit, že jsme naši společnost svou prací provedli tímto výročím a nyní již budujeme další desetiletí provozu.

Od minulého roku se toho mnoho v provozu nezměnilo. Zaměstnanci se mimo standardní údržbu vleček našich zákazníků zabývají hlavně zakázkou „zátěž D4 vlečky Slovnaft a.s.“. Tato zakázka je provázena často složitými částmi výstavby. Příkladem může být oprava spojovací koleje, která byla za spolupráce Polareku, společnosti Strabag a dalších subdodavatelů provedena k plné spokojenosti zákazníka, a to způsobem, který od počátku doporučovala právě naše společnost. Spolupráce na této zakázce zatím probíhá překvapivě bezvadně, za což je nutno poděkovat jak našim zaměstnancům, tak spolupracujícím společnostem. Děkuji.

Nyní je nutno se výrazněji zaměřit na přípravu dalších investic na vlečkách našich zákazníků. Pomáhat s přípravou zadání, řádně vykalkulovat nákladovou cenu a správně stanovit cenu prodejní, což nám umožní nabídnout nejvhodnější cenu na trhu. Musíme rovněž rozšířit synergické možnosti spolupráce mezi společnostmi Polarek a 1435mm. Konečně bude nutno se zaměřit i na příbuzné stavební činnosti pro vlečkové provozy, jako například řízení logistiky stáječích míst, osvětlení vlečky a podobně. Toto zaměření za jiné činnosti nám pomůže v překlenutí období, kde nebudou zadávány větší zakázky, zaměřené výhradně na kolejistiže....

Na minulé valné hromadě společnosti se akcionáři dohodli, že vedení nechá odborně ocenit společnost s tím, že dokument bude akcionářům předán a na základě znění zprávy se pokusí každý z nás najít případného investora, který by v rozsahu ocenění byl ochoten odkoupit 100 procentní akciový podíl. Zpráva byla ihned po vypracování všem předána a předpokládám, že na jednání letošní valné hromady tuto problematiku opět projednáme.

Jako každý rok v tomto textu musím poděkovat všem zaměstnancům společnosti za skvělou práci. Současný dík patří našim zákazníkům za důvěru, vstřícnost a úzkou spolupráci. Chceme důvěru všech prohloubit a trend jejich důvěry udržet.

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

Děkuji všem za pozornost a přeji společnosti i zaměstnancům mnoho pracovních i soukromých úspěchů, pevné zdraví a to nejenom v právě probíhajícím hospodářském období 2018/2019.

Richard Smolík

### 3 PROFIL SPOLOČNOSTI

#### A- Všeobecné údaje

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

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

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

Obchodné meno:	<b>POLAREK, a.s.</b>
Sídlo:	Domové Role 54, 821 05 Bratislava
IČO:	44215860
IČ DPH:	2022639289
Dátum vzniku:	5.5.2008
Dátum zápisu do Obchodného registra:	24.6.2008
Právna forma:	akciová spoločnosť
Zapísaná do Obchodného registra:	Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 4503/B

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

#### 2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

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

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

## 4 VLASTNÍCKA ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Vlastníkmi spoločnosti sú tieto fyzické a právnická osoba:

- 1435mm a.s.	40%
- ZDEMIT s.r.o.	15%
- Richard Smolík	15%
- Andrea Smolíková	15%
- Andrea Danayová	15%

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

## 5 ŠTATUTÁRNE A RIADIACE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### **Predstavenstvo a.s.:**

Richard Smolík - predseda predstavenstva  
Pavlovova 586/8  
Havířov-Město 736 01  
Česká republika  
Vznik funkcie: 09.11.2017

Břetislav Chlebek - podpredseda predstavenstva  
Janáčkova 363/4  
Havířov-Město 736 01

Česká republika  
Vznik funkcie: 09.11.2017

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

**Dozorná rada a.s.:**

Radek Šotnar - predseda dozornej rady  
Karolíny Světlé 1361/20  
Havířov-Podlesí 736 01  
Česká republika  
Vznik funkcie: 09.11.2017

Andrea Smoliková  
Pavlovova 586/8  
Havířov-Město 736 01  
Česká republika  
Vznik funkcie: 09.11.2017

Ing. Ondřej Sulek  
Světlá 1491  
Šenov 739 34  
Česká republika  
Vznik funkcie: 09.11.2017

**Vedenie a.s.:**

Břetislav Chlebek – riaditeľ spoločnosti

Ing. Roman Zmeko – technický riaditeľ spoločnosti

## 6 ZAMERANIE SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ CIELE

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

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

## 7 PREDPOKLAD VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA AKTIVÍT A INÝCH UKAZOVATEĽOV NA NAJBLIŽŠÍ ROK

### 1. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala významné udalosti po dátume účtovnej závierky.

### 2. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

### 3. Nadobudnutie obchodných podielov a akcií

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

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

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

### 5. Informácie o obchodných podieloch v zahraničí

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v zahraničí.

### 6. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

### 7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017/2018 – zisk vo výške 427 220,97 EUR je nasledovný:

Nerozdelený zisk minulých rokov 427 220,97 EUR

### 8. Významní dodávatelia a odberatelia

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

**Odberatelia:**

STRABAG s.r.o.  
SLOVNAFT, A.S.  
SLOVNAFT MONTÁŽE a OPRAVY  
VOLKSWAGEN BRATISLAVA

**Dodávatelia:**

ETS BARET, STRABAG s. r o., SYSTEMIS czech s.r.o., Hilti Slovakia spol s.r.o.  
MORAVIA STEEL a.s, S. O. F. HERCEG spol. sr o.,4- STEEL, VICTORY s.r.o.,  
STRABAG s. r.o., PRODEX, spol. s.r.o., RISS plus s.r.o., ALAS SLOVAKIA,s.r.o.,  
METALCOM ČADCA s.r.o.

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

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

**10. Ďalšie informácie**

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

**11. Finančné ukazovatele**

*Zamestnanosť:*

Ukazovateľ	k 30. 06. 2018	k 30. 06. 2017	Index 201718/201617
Počet zamestnancov spolu	19	21	0,90
Priemerný počet zamestnancov	19	22	0,86
Mzdové náklady V EUR	255126	286406	0,89
Osobné náklady v EUR	387376	429998	0,90

*Bilančná analýza majetku a zdrojov krytia spoločnosti*

	bežné obdobie		minulé obdobie		Zmena	
	30.06.2018		30.6.2017			
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok	25638	1,21	43125	1,89	-17487	-40,55
Dlhodobý nehmotný majetok		0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	25638	1,21	43125	1,89	-17487	-40,55
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obežný majetok	1904230	89,68	2235798	97,79	-331568	-14,83
Zásoby	273775	12,89	172857	7,56	100918	58,38
Dlhodobé pohľadávky	1665	0,08	0	0,00	1665	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1384637	65,21	1269184	55,51	115453	9,10
Finančné účty	244153	11,50	793757	34,72	-549604	-69,24
Časové rozlíšenie	193537	9,11	7442	0,33	186095	2500,60
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>2123405</b>	<b>100,00</b>	<b>2286365</b>	<b>100,00</b>	<b>-162960</b>	<b>-7,13</b>
Vlastné imanie	1405915	66,21	1708694	74,73	-302779	-17,72
Základné imanie	25000	1,18	25000	1,18	0	0,00
Kapitálové fondy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rezervný fond	5000	0,24	5000	0,24	0	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	948694	44,68	942336	41,22	6358	0,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	427221	20,12	736358	32,21	-309137	-41,98
Závazky	717257	33,78	576480	25,21	140777	24,42
Zákonné rezervy	118	0,01	0	0,00	118	0,00

Ostatné rezervy	2200	0,10	2200	0,10	0	0,00
Dlhodobé rezervy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobé záväzky	7851	0,37	9640	0,42	-1789	-18,56
Krátkodobé záväzky	704088	33,16	434939	19,02	269149	61,88
Bankové úvery a výpomoci	3000	0,14	129701	5,67	-126701	0,00
Časové rozlíšenie	233	0,01	1191	0,05	-958	0,00
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM</b>	<b>2123405</b>	<b>100,00</b>	<b>2286365</b>	<b>100,00</b>	<b>-162960</b>	<b>-7,13</b>

### Výkaz ziskov a strát

Položka výkazu ziskov a strát	bežné obdobie		minulé obdobie		zmena	
	30.6.2018		30.6.2017			
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	2681571	81,79	3286262	98,99	-604691	-18,40
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>		0,00		0,00	0	0,00
<b>Obchodná marža</b>	<b>2681571</b>	<b>81,79</b>	<b>3286262</b>	<b>98,99</b>	<b>-604691</b>	<b>-18,40</b>
<b>Výroba</b>	<b>162500</b>	<b>4,96</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>162500</b>	<b>0,00</b>
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</i>		0,00	0	0,00	0	0,00
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	162500	0,00	0	0,00	162500	0,00
<i>Aktivácia</i>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Výrobná spotreba</b>	<b>1867702</b>	<b>65,50</b>	<b>1899493</b>	<b>66,62</b>	<b>-31791</b>	<b>-1,67</b>
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok</i>	968527	33,97	997456	34,98	-28929	-2,90
<i>Služby</i>	899175	31,53	902037	34,92	-2862	-0,32
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>976369</b>	<b>21,24</b>	<b>1386769</b>	<b>32,37</b>	<b>-410400</b>	<b>-29,59</b>
<i>Osobné náklady</i>	387376	13,59	429998	16,64	-42622	-9,91
<i>Dane a poplatky</i>	2035	0,07	2954	0,11	-919	-31,11

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22263	0,78	25427	0,98	-3164	-12,44
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	14531	0,44	5986	0,23	8545	142,75
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	11784	0,41	0	0,00	11784	0,00
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť		0,00		0,00	0	0,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12426	0,38	3095	0,12	9331	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7983	0,28	4373	0,17	3610	82,55
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>571885</b>	<b>6,94</b>	<b>933098</b>	<b>14,81</b>	<b>-361213</b>	<b>-38,71</b>
Tržby z predaja cenných papierov a vkladov	394022	12,02	0	0,00	394022	0,00
Predané cenné papiere a podiely	424001	14,87	0	0,00	424001	0,00
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	7789	0,24	15423	0,46	-7634	-49,50
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosové úroky	6	0,00	5	0,00	1	20,00
Nákladové úroky	667	0,02	5222	0,16	-4555	0,00
Kurzové zisky	5741	0,18	8982	0,27	-3241	-36,08
Kurzové straty	77	0,00	730	0,02	-653	0,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0,00		0,00	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2902	0,10	4944	0,15	-2042	-41,30

<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-20089	-4,70	13514	1,84	-33603	-248,65
Daň z príjmov z bežnej činnosti	124575	4,37	210254	8,14	-85679	-40,75
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</i>	551796	129,16	946612	128,55	-394816	-41,71
<i>Prevod podielov na HV spoločníkom</i>	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</i>	427221	100,00	736358	100,00	-309137	-41,98
Výnosy	3278585	100,00	3319753	100,00	-41167	-1,24
Náklady	2851365	100,00	2583395	100,00	267970	10,37

### Finančné ukazovatele

Výpočet finančných ukazovateľov je v nasledovných tabuľkách:

Krátkodobá stabilita

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Likvidita 1. stupňa (okamžitá likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} - \text{krátkodobé záväzky}}{+ \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	0,35	1,41	0,25
<ul style="list-style-type: none"> <li>vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky</li> <li>vyjadruje koľko € finančných prostriedkov pripadá na 1 € záväzkov</li> <li>odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6</li> </ul>					
Likvidita 2. stupňa (bežná likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} - \text{krátkodobé záväzky}}{+ \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	2,30	3,65	0,63
<ul style="list-style-type: none"> <li>ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie</li> <li>ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy</li> <li>hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob</li> <li>hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby</li> <li>odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5</li> </ul>					
Likvidita 3. stupňa (celková likvidita)	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{zásoby} - \text{krátkodobé záväzky}}{+ \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci}}$	koeficient	2,69	3,96	0,68
<ul style="list-style-type: none"> <li>ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku</li> <li>vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov</li> <li>hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je neliqidný</li> <li>hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme a môžu sa vyskytnúť aj neliqidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedoyné pohľadávky)</li> <li>odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5</li> </ul>					

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Čistý pracovný kapitál	$\frac{\text{finančné prostriedky} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{zásoby} - \text{(krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery} + \text{krátkodobé finančné výpomoci)}}{\text{...}}$	€	1195477,00	1671158,00	0,72

- ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity  
 - vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob  
 - hodnota menej ako 0 € je kritická

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení} + \text{nákladové úroky} + \text{vlastné imanie} + \text{záväzky}}{\text{...}}$	%	20,15	32,45	0,62

- vyjadruje návratnosť celkového kapitálu  
 - vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. Efektívu hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Rentabilita vlastného imania (ROE)	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení} + \text{vlastné imanie}}{\text{...}}$	%	30,39	43,09	0,71

- vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu)  
 - hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery  
 - dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť väčšia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Rentabilita tržieb (ROS)	$\frac{\text{výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru} + \text{tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb}}$	%	15,93	22,41	0,71

- vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako percentuálny podiel zisku na 1 € tržieb)  
 - vo vývojevej rade by mal mať rastúcu tendenciu  
 - odporúčaná hodnota je okolo 2%

Dlhodobá stabilita

Ukazovateľ		Vzorec	Popis	Výsledok		Index
Celková zadĺženosť		$\frac{\text{záväzky}}{\text{spolu majetok}}$		2017/2018	2016/2017	2017/2016
			%	33,78	25,21	1,34
<ul style="list-style-type: none"> <li>- vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom</li> <li>- čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadĺženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov</li> <li>- za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3</li> </ul>						

  

Ukazovateľ		Vzorec	Popis	Výsledok		Index
Koefficient samofinancovania		$\frac{\text{vlastné imanie}}{\text{spolu majetok}}$		2017/2018	2016/2017	2017/2016
			%	66,21	74,73	0,89
<ul style="list-style-type: none"> <li>- vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť)</li> <li>- vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál</li> <li>- čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov</li> <li>- súčet ukazovateľa celkovej zadĺženosti a koefficientu samofinancovania sa rovná 100</li> </ul>						

  

Ukazovateľ		Vzorec	Popis	Výsledok		Index
Finančná páka		$\frac{\text{spolu majetok}}{\text{vlastné imanie}}$		2015/2016	2014/2015	2015/2014
			koefficient	1,51	1,34	1,13
<ul style="list-style-type: none"> <li>- vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu</li> <li>- je prevrátenou hodnotou Koefficientu samofinancovania</li> <li>- odporúčaná hodnota je 3, tzn. Podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3</li> </ul>						

Ukazovateľ	Vzorec	Popis	Výsledok		Index
			2017/2018	2016/2017	201718/201617
Podkapitáľovanie	$\frac{\text{dlhodobé záväzky} + \text{vlastné imanie}}{\text{dlhodobý majetok}}$	koeficient	55,14	39,85	1,38

  

<ul style="list-style-type: none"> <li>- ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi</li> <li>- odporúčaná hodnota je nad 1.</li> <li>- znížovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku</li> </ul>
--

## 8 SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

## 9 SPRÁVA DOZORNEJ RADY K ÚČ. ZÁVIERKE ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 1.7.2017 DO 30.6.2018

Dozorčí rada se na posledním svém zasedání dne 26.9.2018 detailně zabývala řádnou účetní závěrkou za účetní období od 1.7.2017 do 30.06.2018.

Dozorčí rada konstatuje, že účetní závěrka za účetní období od 1.7.2017 do 30.06.2018 byla představenstvem předložena a všechny předložené části jsou bez zjevných vad a nedostatků.

Dozorčí rada doporučuje valné hromadě účetní závěrku schválit.

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

Dovolují si poděkovat za provedenou činnost i členům dozorčí rady.

Radek Šotnar



-----  
Břetislav Chlebek  
podpredseda predstavenstva

*Ing. Jana Mészárosová, CA, Jastrabá 1, 903 01 Senec  
audítor, licencia UDVA č. 1012*

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**spoločnosti**

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

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
pre akcionárov spoločnosti

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

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **POLAREK, a.s.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

**Ing. Jana Mészárosová, CA, Jastrabia 1, 903 01 Senec**  
**auditor, licencia UDVA č. 1012**

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. júnu 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Senec, 14. septembra 2018

Ing. Jana Mészárosová  
Jastrabia 1  
903 01 Senec



  
Ing. Jana Mészárosová  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1012

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2018

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 6 3 9 2 8 9 IČO 4 4 2 1 5 8 6 0 SK NACE 4 2 . 1 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 7 2 0 1 7 do 0 6 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 7 2 0 1 6 do 0 6 2 0 1 7
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

POLAREK, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DOMOVÉ ROLE

Číslo

5 4

PSČ

Obec

8 2 1 0 5 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I . .

VLOŽKA Č . 4 5 0 3 / B , ODD : SA

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 0 5 5 6 6 7 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 1 . 0 8 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 6 7 2 0	1 6 6 7 2 0	2 9 2 3 2 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 6 6	1 4 6 6	1 5 2 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 5 2 5 4	1 6 5 2 5 4	2 9 0 7 9 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 9 3 5 3 7	1 9 3 5 3 7	7 4 4 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			4 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 5 2 1	3 5 2 1	3 6 4 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 9 0 0 1 6	1 9 0 0 1 6	3 7 5 9
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 2 3 4 0 5		2 2 8 6 3 6 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 0 5 9 1 5		1 7 0 8 6 9 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 0 0 0		2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 0 0 0		2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážlo (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0		5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0		5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 4 8 6 9 4	9 4 2 3 3 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 4 8 6 9 4	9 4 2 3 3 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 7 2 2 1	7 3 6 3 5 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 1 7 2 5 7	5 7 6 4 8 0
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 8 5 1	9 6 4 0
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		2 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 8 5 1	9 0 5 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený daňový záväzok (481A)	117		5 6 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 0 4 0 8 8	4 3 4 9 3 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 6 8 7 5 0	2 9 2 3 9 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 6 8 7 5 0	2 9 2 3 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 8 3 5	4 9 5 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 0 0 7	1 7 0 6 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 0 3 5	1 3 5 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 9 1	1 0 6 4 1 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 0	5 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 1 8	2 2 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 8	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 0 0	2 2 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		1 2 9 7 0 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	3 0 0 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 3 3	1 1 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 3 3	1 1 9 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 8 7 1 0 2 8	3 2 9 5 3 4 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 6 8 1 5 7 1	3 2 8 6 2 6 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 6 2 5 0 0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 5 3 1	5 9 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 4 2 6	3 0 9 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 2 9 9 1 4 3	2 3 6 2 2 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 6 8 5 2 7	9 9 7 4 5 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 9 9 1 7 5	9 0 2 0 3 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 8 7 3 7 6	4 2 9 9 9 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 5 5 1 2 6	2 8 6 4 0 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 1 5 0 0	2 0 9 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 3 6 1 1	1 0 3 0 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 1 3 9	1 9 6 8 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 0 3 5	2 9 5 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 2 2 6 3	2 5 4 2 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 2 2 6 3	2 5 4 2 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 7 8 4	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 9 8 3	4 3 7 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 7 1 8 8 5	9 3 3 0 9 8



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



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

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

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

## ČLI VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

### 2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 09.11.2017.

### 3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa § 17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. Účtovným obdobím účtovnej jednotky je hospodársky rok, od 1.7.2017 do 30.6.2018.

### 4. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**5. POČET ZAMESTNANCOV**

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	21
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

## ČL II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH

**Štatutárne orgány spoločnosti:**

**Štatutárny orgán:** predstavenstvo

Richard Smolík - predseda predstavenstva

Břetislav Chlebek - podpredseda predstavenstva

**Dozorný orgán:**

Radek Šotnar

Andrea Smolřková

Ing. Ondřej Sulek

*Uvádzajú sa informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:*

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

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

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

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

### ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.06.2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

#### 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCIÍ A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

##### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

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

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

8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

#### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

#### e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

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

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neviduje dlhodobý finančný majetok.

**h) Zásoby obstarané kúpou**

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

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

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť účtovala o zásobách vytvorených vlastnou činnosťou z dôvodu rozpracovanosti neukončeného projektu.

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, ostatné náklady súvisiace s projektom.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

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

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

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

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

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

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

Zákazková výstavba „Rekonštrukcia koľajovej skupiny 500“, ktorá začala v roku 2015/2016 bola v 10/2017 ukončená.

#### **l) Pohľadávky**

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

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

#### **m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

#### **n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

#### **o) Rezervy**

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

#### **p) Dlhopisy**

Spoločnosť neeviduje dlhopisy.

#### **q) Záväzky**

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

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

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

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

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

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

**u) Daň z príjmov**

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

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

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje, zariadenia	4-6	Rovnomerne

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

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

### 2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

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

## 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### ČL. IV

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. GOODWILL

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 2. DERIVÁTY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### a) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 3. ZÁVÄZKY

#### a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### b) Zabezpečené záväzky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 4. VLASTNÉ AKCIE

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

## 5. NÁKLADY A VÝNOSY

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

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

#### a) Podmieneny majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### b) Podmienené záväzky

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver od Tatra banky, a.s.. s úverovým rámcom 300.000,- EUR. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam.

#### Súdne spory:

Spoločnosť nevedie súdne spory voči žiadnym subjektom.

### 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

## ČL VI

### UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za hospodársky rok od 1.7.2017 do 30.6.2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

## ČL VII

### OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
  - b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
  - c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
  - d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
  - e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- 3) Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností. 9

- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

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

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti POLAREK, a. s.

### k výročnej správe

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

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti **POLAREK, a. s.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. júnu 2018 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 14. septembra 2018 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **POLAREK, a. s.**, ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

##### Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

##### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

### **I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

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

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

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

**Ing. Jana Mészárosová, CA, Jastrabia 1, 903 01 Senec**  
**audítor, licencia UDVA č. 1012**

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. júnu 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Senec, 10. októbra 2018

Ing. Jana Mészárosová  
Jastrabia 1  
903 01 Senec



  
Ing. Jana Mészárosová  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1012