

Pol'noservis, a.s.

**Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka
k 31. decembru 2017**

Polnoservis, a.s.
Správa nezávislého audítora
a účtovná závierka k 31.decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2017



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Poľnoservis, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Poľnoservis, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

15. máj 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo
2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

IČO
3 5 7 0 3 1 5 6

SK NACE
1 0 . 4 1 . 0

Účtovná zvierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

(vyznačí sa)

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
od 01	2017
do 12	2017

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

mesiac	rok
od 01	2016
do 12	2016

Priložené súčasť účtovej zvierky

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

P o i n o s e r v i s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T r n a v s k á c e s t a

PSČ

9 2 0 4 1

Obec

L e o p o l d o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a
o d d i e l S a , v l o ž k a 1 0 4 8 8 / T

Telefónne číslo

0 3 3 7 3 5 2 4 8 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28. marca 2018

Schválená dňa:

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



DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	37 181 947	10 202 799	26 979 148	26 391 210
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	22 665 474	10 178 512	12 486 962	13 085 124
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	103 243	91 595	11 648	16 112
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	103 243	91 595	11 648	16 112
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	22 216 559	10 086 917	12 129 642	13 067 446
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	313 759	0	313 759	313 759
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	10 041 307	2 427 138	7 614 169	7 991 477
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	11 808 864	7 659 779	4 149 085	4 730 516
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	52 629	0	52 629	31 694
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	345 672	0	345 672	1 566
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	345 672	0	345 672	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	1 566
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	14 504 348	24 287	14 480 061	13 293 862
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 331 080	0	1 331 080	1 245 523
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 298 293	0	1 298 293	1 245 523
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	32 787	0	32 787	0
4.	Zveratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	13 171 044	24 287	13 146 757	12 046 296
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 040 261	16 408	8 023 853	3 979 592
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 020 169	0	8 020 169	3 936 624
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	20 092	16 408	3 684	42 968
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	5 055 342	0	5 055 342	5 005 342
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 957	0	7 957	121 692
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	67 484	7 879	59 605	2 939 670
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 224	0	2 224	2 043
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 069	0	1 069	1 041
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 155	0	1 155	1 002

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	12 125	0	12 125	12 224
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	12 125	0	12 125	12 224
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	26 979 148	26 391 210
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	10 178 005	7 516 040
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 356 000	4 356 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 356 000	4 356 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážlo (412)	85	11 856	11 856
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	871 200	871 200
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	871 200	871 200
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-532 953	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	-532 953	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 276 984	2 891
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 276 984	2 891
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 194 918	2 274 093
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	14 815 724	16 604 416
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	322 753	448 669
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	683	10
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	322 070	448 659
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 093 210	9 873 603
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	4 297 264	7 520 996
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 549 684	7 180 705
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	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	747 580	340 291
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Súvaha ÚČ POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	560 000	560 000
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	37 086	35 253
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	25 765	22 904
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 156 908	1 718 817
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	16 187	15 633
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	22 797	21 844
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	16 347	15 094
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 450	6 750
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 376 964	6 260 300
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 985 419	2 270 754
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 806 883	1 985 806
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	178 536	284 948

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	99 547 106	93 142 586
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	100 326 109	94 020 677
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	99 546 142	93 141 908
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	964	678
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06	32 787	0
V.	Aktívacia (účtovná skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	22 669	49 935
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	723 547	828 156
**	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	96 285 324	91 088 657
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	92 779 514	87 677 678
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	1 465 974	1 307 770
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	773 158	674 340
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	542 162	473 357
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	198 567	170 245
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	32 429	30 738
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	33 272	32 388
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 143 285	1 346 791
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 143 285	1 346 791
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	16 408	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	73 713	49 690
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 040 785	2 932 020
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 334 405	4 157 138
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	68 441	6 088
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
	2. Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
	3. Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
	2. Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
	3. Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	68 441	6 085
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	50 000	5 342
	2. Ostatné výnosové úroky (662A)	41	18 441	743
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	57 669	48 420
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	49 838	41 911
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0

DIČ: 2020249935

IČO: 35703156

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	49 838	41 911
O.	Kurzové straty (563)	52	11	26
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 820	6 483
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	10 772	-42 332
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 051 557	2 889 688
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	856 639	615 595
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	841 557	564 400
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	15 082	51 195
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 194 918	2 274 093

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
 Ing. Štefan Tóth – podpredseda

Dozorná rada Thomas Jacobsen – predseda
 JUDr. Ján Ondruš – člen
 JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc. – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. 12. 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
Spolu	4 356 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v nasledujúcom mesiaci po zaradení dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v nasledujúcom mesiaci po zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 20	lineárna	5 - 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

12. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat 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 nehnuteľného 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 prevode 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 prevode 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 %	Obstarávací 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poňosevs, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena)/Vlastné náklady		Opravný/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2017	31.12.2017	1.1.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	103 243	0	87 131	4 464	16 112	11 648
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	103 243	0	87 131	4 464	16 112	11 648
Pozemky	313 759	0	2 038 893	388 244	313 759	313 759
Stavby	10 030 370	10 937	6 910 583	750 377	7 991 477	7 614 170
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 641 099	1 381	0	0	4 730 316	4 149 085
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné sídlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	31 694	201 018	0	0	31 694	52 629
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 016 922	381 101	8 949 476	1 138 821	13 067 446	12 129 643
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	674 624	0	0	0	345 672
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	1 566	1 018 730	0	0	1 566	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 566	1 018 730	0	0	1 566	345 672
Neobežný majetok spolu	22 121 731	1 399 831	9 036 607	1 143 285	13 085 124	12 486 963

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

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

Polhoservis, a.s.
Prehľad o pohybe neobčejného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	86 946	16 297	0	0	103 243	84 521	2 610	0	0	87 131	2 425	16 112
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	86 946	16 297	0	0	103 243	84 521	2 610	0	0	87 131	2 425	16 112
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	0	313 759	313 759
Stavby	10 023 653	6 717	0	0	10 030 370	1 651 046	387 847	0	0	2 038 893	8 372 607	7 991 477
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 680 178	26 070	63 149	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 sítia a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý hmotný majetok	1 980	29 714	0	0	31 694	0	0	0	0	0	1 980	31 694
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	17 500	0	17 500	0	0	0	0	0	0	0	17 500	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 037 070	62 501	82 649	0	22 016 922	7 670 443	1 344 182	65 149	0	8 949 476	14 366 627	13 067 446
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý finančný majetok	0	1 566	0	0	1 566	0	0	0	0	0	0	1 566
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	1 566	0	0	1 566	0	0	0	0	0	0	1 566
Neobčejný majetok spolu	22 124 016	80 364	82 649	0	22 121 731	7 754 964	1 346 792	65 149	0	9 036 607	14 369 052	13 085 124

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z 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
Spolu	7 879	16 408	0	0	24 287

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 638 277	3 977 652
Pohľadávky po lehote splatnosti	401 984	1 940
Spolu	8 040 261	3 979 592

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
Spolu	2 224	2 043

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	12 125	12 224
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
Spolu	2 274 093

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

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

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

9. Závazky

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

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

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	322 070
Stav k 31. decembru 2016	448 659
Zmena	-126 589
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	2016
	EUR	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
Stav k 31. decembru	683	10

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
Krátkodobé bankové úvery						
Štrukturovaný kontokorentný úver 18/ZF/2011	EUR	1M EURIBOR + 0,95 %		30.9.2018	7 376 964	6 260 300
Krátkodobé úvery spolu					7 376 964	6 260 300

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 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
Spolu	7 376 964	6 260 300

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 považovanú 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 prihladať.

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

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
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 %
Splatná daň		841 557	20,77 %		564 400	19,53 %
Odložená daň		15 082	0,37 %		51 195	1,77 %
Celková vykázaná daň		856 639	21,14 %		615 595	21,30 %

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 EUR	2016 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 EUR	2016 EUR
Výrobky		
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
	<u>99 546 142</u>	<u>93 141 908</u>
Služby		
Odborné služby	0	0
Váženie na cestnej váhe	950	664
Prenájom	14	14
	<u>964</u>	<u>678</u>
Spolu	<u>99 547 106</u>	<u>93 142 586</u>

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 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
Spolu	<u>723 547</u>	<u>828 156</u>

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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	2016
	EUR	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
Spolu	773 158	674 340

5. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	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
Spolu	1 465 974	1 307 770

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Poistenie majetku	44 733	44 291
Iné	28 980	5 399
Spolu	73 713	49 690

7. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	11	26
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	11	26

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

8. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	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
Spolu	57 658	48 394

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	11 606	12 126
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	11 606	12 126

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	2016
		EUR	EUR
Slovenská republika	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
	Spolu	87 165 581	93 116 100
		2017	2016
<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	EUR	EUR
Maďarská republika	Vlastné výrobky - šrot	12 381 525	26 486
	Spolu	12 381 525	26 486

Poľnoservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje 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
Majetok spolu	5 055 342	5 005 342

	2017	2016
	EUR	EUR
Záväzky z dividend	339 416	339 416
Záväzky spolu	339 416	339 416

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
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
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
Výnosy spolu	<u>99 556 589</u>	<u>93 145 273</u>

	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
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
Nákupy spolu	<u>92 083 621</u>	<u>87 359 257</u>

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

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

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

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 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	11 856	0	0	0	11 856
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	871 200	0	0	0	871 200
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	-532 953	0	0	-532 953
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 892	0	0	2 274 093	2 276 984
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 892	0	0	2 274 093	2 276 984
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 274 093	3 194 918	0	-2 274 093	3 194 918
Spolu	7 516 040	2 661 965	0	0	10 178 005

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
Základné imanie	4 356 000	0	0	0	4 356 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	11 856	0	0	0	11 856
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	752 157	0	0	119 043	871 200
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	752 157	0	0	119 043	871 200
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	695 913	0	3 028 000	2 334 979	2 892
Nerozdelený zisk minulých rokov	695 913	0	3 028 000	2 334 979	2 892
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 454 022	2 274 093	0	-2 454 022	2 274 093
Spolu	8 269 948	2 274 093	3 028 000	0	7 516 040

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 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 586 652	8 578 212
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-381 101	-80 364
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	-1 018 730	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 399 831	-80 364
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	2 870 000	0
Poskytnuté pôžičky	0	-7 905 266
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy z / (Splátky) prijatých úverov	1 116 664	-592 390
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 986 664	-8 497 656
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	181	192
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 043	1 851
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 224	2 043

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 1 5 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 032 954	2 925 511
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)	-1 822 111	2 814 872
Úbytok (prírastok) zásob	-85 556	-163 180
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 391 095	5 053 056
Peňažné toky z prevádzky	-1 107 131	11 955 100

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.