

POLSERVIS s.r.o.

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

POLSERVIS s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 19.4.2001 a jej dodatkom č. 1 zo dňa 25.10.2001. Dňa 30.10.2001 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 25234/B. Spoločnosť sídli na Kazanskej ulici č. 44, 821 06 Bratislava, identifikačné číslo spoločnosti 35 823 429.

V roku 2018 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
2. predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
4. pohostinská činnosť,
5. zabezpečovanie, usporadúvanie, organizovanie kultúrnych, kultúrno-spoločenských a umeleckých podujatí.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Juraj Polakovič	5 643 EUR	85%	85%	
Anna Polakovičová	996 EUR	15%	15%	
<b>Spolu</b>	<b>6 639 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splnutia, rozdelenia.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

**Konatelia**

Juraj Polakovič  
Anna Polakovičová

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 7.5.2018.

POLSERVIS s.r.o.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

**Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	rovnomerne

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	8,3 % - 25 %	rovnomerne

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B. Nakúpený materiál a tovar sa účtuje priamo do spotreby. Na základe inventarizácie sa upraví spotreba materiálu a tovaru o zostatky materiálu a tovaru, ktoré sa prevedú na sklad.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

POLSERVIS s.r.o.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 20% základného imania v súlade so slovenskou legislatívou.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **m) Lízing**

Spoločnosť počas svojej existencie neúčtovala o finančnom lízingu.

#### **n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného výsledku hospodárenia upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

#### **o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

### **4. DLHODOBÝ MAJETOK**

#### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok.

#### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

POLSERVIS s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 706	-	-	13 706
Prírastky			-	0
Úbytky			-	0
Presuny			-	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 706	0	0	13 706
<b>Oprávky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 722	-	-	11 722
Prírastky	627	-	-	627
Úbytky		-	-	0
Presuny	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 349	0	0	12 349
<b>Opravné položky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 984	0	0	1 984
Stav na konci účtovného obdobia	1 357	0	0	1 357

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 200	-	-	11 200
Prírastky	2 506		-	2 506
Úbytky			-	0
Presuny			-	0
Stav na konci účtovného obdobia	13 706	0	0	13 706
<b>Oprávky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 128	-	-	11 128
Prírastky	594	-	-	594
Úbytky		-	-	0
Presuny	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	11 722	0	0	11 722

POLSERVIS s.r.o.

Opravné položky	Samostatné hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>				
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 984</b>

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým hmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložené právo ani majetkom, s ktorým by mala obmedzené právo disponovania

V roku 2018 a 2017 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti nie je poistený.

#### 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka k zásobám nebola v roku 2018 a 2017 vytvorená.

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložené právo ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo nakladania s nimi.

#### 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť počas svojho trvania neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Spoločnosť k 31.12.2018 nevykazovala žiadne pohľadávky.

Pohľadávky spoločnosti neboli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom nakladania.

#### 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 899	3 894
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 113	11 468
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
<b>Spolu</b>	<b>8 012</b>	<b>15 362</b>

Spoločnosť nedisponuje krátkodobým finančným majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložené právo ani krátkodobým finančným majetkom, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

POLSERVIS s.r.o.

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

V rokoch 2018 a 2017 spoločnosť neúčtovala o nákladoch budúcich období ani o príjmoch budúcich období.

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladmi jednotlivých spoločníkov v celkovej výške 6 639 EUR, z toho splatené vklady sú vo výške 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	216
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	216
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>216</b>

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 953	0	-4 953		0
Rezerva na mzdy za dovolenky a odvody z nich	873		-873		0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 080		-4 080		0

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 136	15 915
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 136	15 915
Krátkodobé záväzky spolu	6 879	9 323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 879	9 323
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa.

POLSERVIS s.r.o.

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 767	1 565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	221	202
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>221</b>	<b>202</b>
Čerpanie sociálneho fondu		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 988</b>	<b>1 767</b>

**14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť nie je nájomcom majetku prenajatom formou finančného lízingu.

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla záruky v roku 2018 ani v roku 2017.

Spoločnosť nie je účastníkom súdnych sporov

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	nebytové priestory	nebytové priestory

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	5 726	5 972	122 994	123 949	-	-
<b>Spolu</b>	<b>5 726</b>	<b>5 972</b>	<b>122 994</b>	<b>123 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

POLSERVIS s.r.o.

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>600</b>	<b>432</b>
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	600	432
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Výnosové úroky	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	122 994	123 949
Tržby z predaja tovaru	5 726	5 972
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>128 720</b>	<b>129 921</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>23 981</b>	<b>23 981</b>
Prenájom priestorov	12 000	14 568
Telefónne poplatky	1 657	1 847
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>118</b>	<b>87</b>
Kurzové straty	-	-
Bankové poplatky	118	87

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	795	x	x	1 176	x	x
teoretická daň	x	167	21,00%	x	247	21,00%
Daňovo neuznané náklady	6	1	0,16%	7 243	1 521	191,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 568	-539	-67,83%	-2 136	-449	-56,42%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	-6 283	-1 319	-165,97%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia			0,00%		960	120,75%
Spolu	-1 767		0,00%	0	960	120,75%
Splatná daň z príjmov	x	-	0,00%	x	960	120,75%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	960	120,75%

POLSERVIS s.r.o.

**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

V roku 2018 a 2017 neboli členovia a bývalí členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov za ich činnosť pre spoločnosť odmeňovaní.

**17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

**18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	679	-	-	-	679
Neuhradená strata minulých rokov	-14 549	-	-	216	-14 333
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	216	795	-	-216	795

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	679	-	-	-	679
Neuhradená strata minulých rokov	-23 570	-	-	9 022	-14 549
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 022	216	-	-9 022	216

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 7.5.2018 schválilo použitie zisku za rok 2017 na úhradu strát minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25.4.2017 schválilo použitie zisku za rok 2016 na úhradu strát minulých rokov.

**19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.