

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Pol'noservis, a. s.
Trnavská cesta
920 41 Leopoldov

Spoločnosť Pol'noservis, 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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. novembra 2018.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 2018 bol 31,7 (v účtovnom období 2017 bol 34).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 32, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 34 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 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2018 a 22. novembra 2018.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20. novembra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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 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 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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 dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná 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.

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. Dlhodobý finančný majetok sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňuje metódou vlastného imania.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. Závázky

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

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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.

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.

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. 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 príspevkov 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.

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.

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

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 2018 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

D. 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Na hnuťelný majetok je zriadené záložné právo v prospech ING Bank.

Majetok je poistený.

2. Dlhodobý finančný majetok

ŠTRUKTÚRA DLHODOBÉHO FINANČNÉHO MAJETKU

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní %	Obstarávacía 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. 2018
BPS Hubice, s.r.o.	100	1 020 296	168 211	168 211

3. Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vynaložila v roku 2018 náklady na výskumnú a vývojovú činnosť vo výške 20 839 EUR.

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

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

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

Polnoservis, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	103 243	2 016	0	0	105 259	91 595	4 590	0	0	11 648
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	103 243	2 016	0	0	105 259	91 595	4 590	0	0	11 648
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	313 759
Stavby	10 041 307	131 763	0	0	10 173 070	2 427 137	390 190	0	0	7 614 170
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 808 864	71 618	21 877	0	11 858 605	7 659 779	471 123	21 877	0	4 149 085
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné sčádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	52 629	150 752	150 752	-52 629	0	0	0	0	0	52 629
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 216 559	354 133	172 629	-52 629	22 345 434	10 086 916	861 313	21 877	0	12 129 643
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	1 020 296	0	0	0	1 020 296	674 624	177 461	0	0	345 672
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	58 370	0	0	58 370	0	0	0	0	58 370
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 020 296	58 370	0	0	1 078 666	674 624	177 461	0	0	345 672
Neobežný majetok spolu	23 340 098	414 519	172 629	-52 629	23 529 359	10 853 135	1 043 364	21 877	0	12 486 963
										11 654 737

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

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

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	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
Softvér	103 243	0	0	0	103 243	87 131	4 464	0	0	91 595	11 648
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	103 243	0	0	0	103 243	87 131	4 464	0	0	91 595	11 648
Pozemky	313 759	0	0	0	313 759	0	0	0	0	0	313 759
Stavby	10 030 370	10 937	0	0	10 041 307	2 038 893	388 244	0	0	2 427 137	7 614 170
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 641 099	169 146	1 381	0	11 808 864	6 910 583	750 577	1 381	0	7 659 779	4 149 085
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	31 694	201 018	180 083	0	52 629	0	0	0	0	31 694	52 629
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	22 016 922	381 101	181 464	0	22 216 559	8 949 476	1 138 821	1 381	0	10 086 916	13 067 446
Dlhodobý majetok spolu	22 016 922	381 101	181 464	0	22 216 559	8 949 476	1 138 821	1 381	0	10 086 916	13 067 446
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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	1 020 296	1 020 296	0	674 624	0	0	674 624	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	1 566	1 018 730	0	-1 020 296	0	0	0	0	0	1 566	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 566	1 018 730	0	0	1 020 296	0	674 624	0	0	674 624	1 566
Neobežný majetok spolu	22 121 731	1 399 831	181 464	0	23 340 098	9 036 607	1 817 909	1 381	0	10 853 135	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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 408	0	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	24 287	0	0	0	24 287

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 171 126	7 638 277
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 902	401 984
Spolu	7 191 028	8 040 261

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech veriteľa ING Bank, N.V.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pokladnica, ceniny	832	1 069
Bežné bankové účty	0	1 155
Bankové účty termínované	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	832	2 224

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	17 838	12 125
Prístup na webovú stránku	0	0
Poistné	11 254	11 743
Ostatné	6 584	382

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 4 356 000 EUR (k 31. decembru 2017: 4 356 000 EUR).

K 31. decembru 2018 základné imanie Spoločnosti vo výške 4 356 000 EUR tvorí:

- 4 356 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR
- akcia znížená na meno a má podobu listinného cenného papiera

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3.194.918 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 194 918
Spolu	3 194 918

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 467 009 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevoz na nerozdelený zisk minulých rokov

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 797	21 090	22 797	0	21 090
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 347	14 640	16 347		14 640
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 347	14 640	16 347	0	14 640
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 450	6 450	6 450	0	6 450
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 450	6 450	6 450	0	6 450

10. 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. 2018 EUR	31. 12. 2017 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	7 356 482	7 093 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 334 932	7 075 083
Záväzky po lehote splatnosti	21 550	18 127

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

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 750 610	-1 517 372
– zdaniteľné	3 365 036	3 051 041
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Oceňovací rozdiel z derivátových operácií	0	0
Odložený daňový záväzok	339 030	322 070

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	339 030
Stav k 31. decembru 2017	322 070
Zmena	16 960
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	54 226
– zaúčtované do vlastného imania	-37 266

12. Sociálny fond

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	683	10
Tvorba na ťarchu nákladov	3 826	3 950
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	3 193	3 277
Stav k 31. decembru	1 316	683

Spoločnosť v roku 2018 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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 0,85 %			4 276 696	7 376 964
Kreditná karta	EUR				504	0
Krátkodobé úvery spolu					4 277 200	7 376 964

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 277 200	7 376 964
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	4 277 200	7 376 964

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
1. Krátkodobá pôžička	EUR	1%		31.12.2019	5 000 000	5 000 000
2. Krátkodobá pôžička	EUR	1%		31.12.2019	80 000	0
Krátkodobé pôžičky spolu					5 080 000	5 000 000

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

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	2 520	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 520	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	1 627 484	1 806 883
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 627 484	1 806 883
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie z EÚ na dlhodobý majetok	178 968	178 536
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	178 968	178 536
Spolu	1 808 972	1 985 419

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 858 918			4 051 557		
z toho teoretická daň 21 %		390 373	21,00 %		850 827	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	92 334	19 390	1,04 %	52 474	11 020	0,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-338 794	-71 147	-3,83 %	-96 619	-20 290	-0,50 %
Odpočít výdavkov na VaV	-4 444	-933	-0,05 %			
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpisov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 608 014	337 683	18,17 %	4 007 412	841 557	20,77 %
Splatná daň		337 683	18,17 %		841 557	20,77 %
Odložená daň		54 226	2,92 %		15 082	0,37 %
Celková vykázaná daň		391 909	21,08 %		856 639	21,14 %

Pol'noservis, a. s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 1 5 6

DIC 2 0 2 0 2 4 9 9 3 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	178 938	141 671

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

F. 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Repkový olej	72 259 339	78 117 673
Repkový šrot	22 924 525	21 234 811
Teplo	206 355	192 058
Energia	2 428	1 600
	95 392 647	99 546 142
Služby		
Prenájom	1 288	14
Váženie na cestnej váhe	538	950
Ostatné	24	0
	1 850	964
Spolu	95 394 497	99 547 106

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Poistné plnenie od poisťovní	0	1 209
Rozpustenie dotácie na obstaranie DHM	178 968	285 334
Doplatok za výrobu energie	217 530	243 418
Inventarizačné rozdiely	33 500	190 081
Iné	2 934	3 505
Spolu	432 932	723 547

3. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Pôžičky - úroky	50 625	66 017
Ostatné finančné výnosy	0	2 424
Spolu	50 625	68 441

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

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	535 485	542 162
Sociálne poistenie	138 683	141 853
Zdravotné poistenie	51 068	50 940
Sociálne zabezpečenie	41 905	32 429
DDS	7 354	5 774
Spolu	774 495	773 158

5. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Opravy a udržiavanie	201 958	242 492
Elektrická rozvodňa	161 699	150 371
Železničná preprava	145 452	152 972
Čistenie odpadových vôd	238 734	252 684
Úprava chladiacej vody	42 153	40 771
Právne poradenstvo	229 792	233 244
Odborné služby	299 084	264 691
Revízie	23 436	15 945
Nájomné	12 139	4 657
Audít a ekonomické služby	15 549	15 719
Iné	138 720	92 428
Spolu	1 508 716	1 465 974

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Poistenie majetku	44 898	44 733
Iné	34 112	28 980
Spolu	79 010	73 713

7. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	0	11
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	11

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

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	33 738	49 838
Bankové poplatky	2 904	7 820
Náklady na derivátové operácie	0	0
Iné	0	0
Spolu	36 642	57 658

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	11 554	11 606
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	11 554	11 606

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky - repk.olej	72 259 339	78 117 673
	Vlastné výrobky - šrot	11 007 715	8 853 286
	Teplo	206 355	192 058
	Energia	2 428	1 600
	Služby	1 850	964
	Spolu	83 477 687	87 165 581

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2017 EUR
Maďarská republika	Vlastné výrobky - šrot	11 916 810	12 381 525
	DHM	5 500	0
	Spolu	11 916 810	12 381 525

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

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené aktíva, záväzky, posúvahové položky.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. 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.

	2018	2017
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	5 000 000	5 000 000
Úroky z pôžičky	105 343	55 342
Majetok spolu	5 105 343	5 055 342

	2018	2017
	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:

	2018	2017
	EUR	EUR
Predaj hotových výrobkov	95 183 865	99 352 484
Energie	206 355	192 058
Predaj žita	1 377	452
Predaj DHM	5 500	-
Prenájom	14	14
Refakturácia	3 092	11 581
Výnosy spolu	95 400 203	99 556 589

	2018	2017
	EUR	EUR
Materiál	88 131 329	90 608 628
Energie	1 039 214	848 931
Spotrebná daň	18 223	17 221
Vodohospodárske služby	277 132	289 861
Odborné služby	400 811	315 465
Prenájom	3 836	3 338
Prefakturácia	0	177
Úroky z pôžičky	0	0
Nákup DHM	0	0
Nákupy spolu	89 870 545	92 083 621

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	7 169 579	8 020 169
Majetok spolu	7 169 579	8 020 169

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 344 650	3 549 684
Záväzky spolu	4 344 650	3 549 684

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

J. 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 2017: 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 2017: žiadne).

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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	-532 953	-140 194	0	0	-673 147
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-532 953	-140 194	0	0	-673 147
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	2 276 984	0	0	3 194 918	5 471 902
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 276 984	0	0	3 194 918	5 471 902
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 194 918	1 467 009	0	-3 194 918	1 467 009
Spolu	10 178 005	1 326 815	0	0	11 504 820

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 1.1.2017 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
Pohládavky 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
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	-532 953	0	0	-532 953
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	-532 953	0	0	-532 953
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania 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	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

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

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 382 427	-2 127 427
Zaplatené úroky	-33 738	-49 838
Prijaté úroky	0	16 017
Zaplatená daň z príjmov	-835 797	-425 404
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 512 892	-2 586 652
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 512 892	-2 586 652
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-356 150	-381 101
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	-58 370	-1 018 730
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-414 520	-1 399 831
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	2 870 000
Poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy z / (Splátky) prijatých úverov	-3 099 764	1 116 664
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 099 764	3 986 664
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 392	181
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 224	2 043
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	832	2 224

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

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 842 031	4 032 954
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	865 903	1 143 285
Opravná položka k pohľadávkam	0	16 408
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	1 707	-953
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 502	-63
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	2 701 139	5 191 631
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	833 912	-2 842 407
Úbytok (prírastok) zásob	291 565	-85 556
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	555 811	-4 391 095
Peňažné toky z prevádzky	4 382 427	-2 127 427

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.