

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 2019 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	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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, splynutia, rozdelenia.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

**Konatelia**

Juraj Polakovič  
Anna Polakovičová

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

Účtovná zvierka 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 zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 6.5.2019.

POLSERVIS s.r.o.

**3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 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

	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.

**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.

POLSERVIS s.r.o.

**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 vyказuje 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**

Spoločnosť v rokoch 2019 a 2018 neúčtovala v cudzích menách.

**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 nevyказuje dlhodobý nehmotný majetok.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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

POLSERVIS s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Oprávky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 349	-	-	12 349
Prírastky	627	-	-	627
Úbytky	-	-	-	0
Presuny	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	12 976	0	0	12 976
<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	1 357	0	0	1 357
Stav na konci účtovného obdobia	730	0	0	730

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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

POLSERVIS s.r.o.

Opravné položky	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
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

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

V roku 2019 a 2018 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 2019 a 2018 vytvorená.

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné 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.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	417	-	417
Krátkodobé pohľadávky spolu	417	0	417

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

#### 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 073	3 899
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 349	4 113
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
<b>Spolu</b>	<b>5 422</b>	<b>8 012</b>

POLSERVIS s.r.o.

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

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

V rokoch 2019 a 2018 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	795
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	795
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>795</b>

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

V roku 2019 spoločnosť neúčtovala tvorbu ani použitie rezerv.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	2 210	8 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 210	8 136
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 937</b>	<b>6 879</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 937	6 879
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

POLSERVIS s.r.o.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa.

**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	1 988	1 767
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	222	221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>222</b>	<b>221</b>
Čerpanie sociálneho fondu		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 210</b>	<b>1 988</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 2019 ani v roku 2018.

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	8 551	5 726	124 763	122 994	-	-
<b>Spolu</b>	<b>8 551</b>	<b>5 726</b>	<b>124 763</b>	<b>122 994</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>564</b>	<b>600</b>
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	564	600
<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	124 763	122 994
Tržby z predaja tovaru	8 551	5 726
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>133 314</b>	<b>128 720</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>20 212</b>	<b>19 860</b>
Prenájom priestorov	12 000	12 000
Telefónne poplatky	1 631	1 657
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>133</b>	<b>118</b>
Kurzové straty	-	-
Bankové poplatky	133	118

**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:	3 963	x	x	795	x	x
teoretická daň	x	832	21,00%	x	167	21,00%
Daňovo neuznané náklady		0	0,00%	6	1	0,03%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-2 568	-539	-13,61%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia			0,00%			0,00%
Spolu	3 963	832	21,00%	-1 767		0,00%
Splatná daň z príjmov	x	832	21,00%	x		0,00%
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	832	21,00%	x	0	0,00%

POLSERVIS s.r.o.

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

V roku 2019 a 2018 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	-14 333	-	-	795	-13 538
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	795	3 131	-	-795	3 131

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	-14 549	-	-	216	-14 333
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	216	795	-	-216	795

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 6.5.2019 schválilo použitie zisku za rok 2018 na úhradu strát minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 7.5.2018 schválilo použitie zisku za rok 2017 na úhradu strát minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.