

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť vznikla 01.04.2020 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina. Jediným spoločníkom so 100 % účasťou je Obec Oravská Polhora. Firma Polhorec, s. r. o. je registrovaný integračný sociálny podnik, štatút získala 01.06.2020. Predmetom podnikania spoločnosti je: 1. Informačná činnosť - mestské a turistické centrá, 2. Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí, 3. Prieskum trhu a verejnej mienky, 4. Reklamné a marketingové služby, 5. Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností, 6. Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, 7. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, 8. Prípravné práce k realizácii stavby, 9. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 10. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, 11. Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve, 12. Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve, 13. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva, 14. Skladovanie (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 22. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 23. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 24. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 25. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 26. Prenájom huteľných vecí, 27. Vedenie účtovníctva, 27. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov. V roku 2023 spoločnosť dosahovala výnosy z vykonávania stavebných prác.

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Polhorec, s. r. o., r. s. p.

Sídlo:

Oravská Polhora 950, 02947, Oravská Polhora

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

14

ČI. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

ČI I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obec Oravská Polhora

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

ČI. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☒ Áno

☐ Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

Obec Oravská Polhora

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 12:

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Registrovaný sociálny podnik (RSP) v zmysle § 14 odsek 1 zákona 112/2018 o sociálnej ekonomike účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

O dlhodobom hmotnom majetku účtuje spoločnosť v prípade, ak jeho obstarávacia cena (OC) je viac ako 1700 eur, Dlhodobý hmotný majetok, ktorého OC je 1700 € a menej, sa účtuje do zásob. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov náúčt 518 - ostatné služby.

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacia cena+ náklady spojené s obstaraním	hodnota majetku 2400,00 viac
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena+ náklady spojené s obstaraním	hodnota majetku 1700,00 eur a viac
Zásoby	obstarávacia cena + obstarávacie náklady	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Spoločnosť je vlastníkom dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa v evidencii majetku nenachádza.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú na celé eurá, ale na eurocenty podľa matematického zaokrúhľovania. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motor. vozidlo Renault	4 roky	25 %	rovnomerná
vysokotl. čistič Karcher s ohrevom	6	16,66 %	rovnomerná
mulčovač	6	16,66 %	rovnomerná
traktor VEGA	4	25%	rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

V roku 2023 boli prijaté od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Náместovo príspevky podľa § 53g zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a príspevky v rámci projektu "Investičná pomoc pre sociálne podniky - nenávratná zložka - opatrenie č. 4". Príspevky boli poskytované na mesačnej báze po predložení potrebných dokladov

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
príspevky podľa § 53g		72 767
investičná pomoc pre sociálne podniky		70 806

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady / Výnosy	Hodnota	Dôvod vzniku
Výnosy s predaja služieb	522 716	
Dotácie a príspevky v rámci investičnej pomoci pre RSP	143 573	
Náklady na nákup materiálu	176 119	
Náklady na nákup služieb	305 778	
Mzdové náklady	167 429	

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch zamestnancom, z tohto dôvodu nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.