

## Poznámky k účtovnej závierke 2023

### Č.I.

#### Všeobecné informácie

Obchodné meno

**Názov a sídlo:** POLUN s.r.o.  
Čremošné 57  
03901 Čremošné

**Dátum založenia:** 10.11.2012

**Zápis do OR:** OS Zilina, Oddiel: Sro  
vložka číslo: 57756/L

**IČO:** 46 886 966

Hlavné činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou 10 lôžok
- údenárska výroba
- prenájom hnutel'ných vecí
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- administratívne služby
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- výroba mliečnych výrobkov

### 3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 17.03.2023.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**5. PRIEMERNÝ PREPOČÍTANÝ POČET ZAMESTNANCOV**

V roku 2023 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli. Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

**ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách a do nákladov. 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 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	2 až 6	lineárna	8 až 30

**3. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním.

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 cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátkových zásobách. Všetky zásoby účtovnej jednotky ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli vyskladnené do spotreby.

#### **4. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek, ktoré sa tvoria k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

#### **5. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **6. 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. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

#### **7. 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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. V roku 2023 spoločnosť nevytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky, nakoľko k 31.12.2023 boli vyčerpané.

#### **8. Záväzky**

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

#### **9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

#### **10. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok)  
Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, pretože daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

**11. 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****Informácie o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny**

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby-projekt PPA-syráreň	97243	0	0	97243
stroje, prístroje a zariad.	233572	0	0	233572
zákl.stádo a ťažné zvieratá	22692	6604	4990	24307
Pozemky	59925	5491	0	65416

**Pohyb oprávok:**

Oprávky k:	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
stavby	8509	4862		13371
stroje, prístroje a zariad.	158664	33793	0	192457
zákl.stádo a ťažné zvieratá	11770	7333	4990	14114

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	56327	0	56327
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>56327</b>	<b>0</b>	<b>56327</b>

Spoločnosť neviduje pohľadávky kryté záložným právom

K pohľadávkam netvorí opravné položky

**Dlhodobé pohľadávky nevykazuje**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7022	691
Bežné bankové účty	55517	48915
<b>Spolu</b>	<b>62539</b>	<b>49606</b>

**Časové rozlíšenie aktív**

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 1779 EUR

**Informácie o pasívach****Základné imanie:**

výška zapísaného základného imania

37 400,00 EUR

**Hospodársky výsledok** za rok 2022 bol zisk vo výške 3421,11 €

Spoločníci sa dohodli na použití HV za rok 2022 – zisk vo výške 3 250,05 € sa použije na krytie straty minulých rokov a suma 171,06 € na doplnenie zákonného rezervného fondu čo predstavuje 5% z čistého zisku spoločnosti.

**Informácie o záväzkoch z obchodného styku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky do lehoty splatnosti	5689	2978
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5689</b>	<b>2978</b>

Ostatné záväzky voči spoločníkom: 256 433 EUR  
 Záväzky voči zamestnancom – mzdy: 2 915 EUR  
 Záväzky zo sociálneho poistenia: 1 827 EUR

**Dlhodobé záväzky:**

- záväzky – úver na kúpu HM 854 EUR

**Záväzky zo sociálneho fondu**

- záväzky zo sociálneho fondu 994 EUR

**Časové rozlíšenie pasív**

položka časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 9 105 EUR

**Informácie o výnosoch**

a) Členenie tržieb za vlastné výkony a tovar

**Informácie o významných výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	144732	90894
Tržby z predaja služieb	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-2193	-3179
Tržby z predaja DHM	1963	14523
Aktivácia	6604	7760
Dotácie	102556	85866
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>253662</b>	<b>195864</b>

**Informácie o výnosoch**

## b) Členenie tržieb za vlastné výrobky

- ovčie syry a výrobky z ovčieho mlieka	130 679 EUR
- jahňatá	14 053 EUR

**Informácie o nákladoch**

## a) Významné položky náklady - služby a materiál

- spotreba materiálu	32 842 EUR
- spotreba energie	11 952 EUR
- opravy	10 252 EUR
- ostatné služby	46 407 EUR
<b>Mzdové a sociálne náklady</b>	
- mzdové náklady	41 692 EUR
- zákonné sociálne poistenie	18 612 EUR
- zákonné sociálne náklady	4 908 EUR

**ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nevlastní žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky. Podsúvahové účty neevidujeme, nakoľko o všetkom účtujeme v účtovných knihách.

**ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE  
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.