

Poznámky k účtovnej závierke 2024

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 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 31.05.2024

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

5. PRIEMERNÝ PREPOČÍTANÝ POČET ZAMESTNANCOV

V roku 2024 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
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 2024 spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky.

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 VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny**

	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
Stavby-projekt PPA-syráreň	97243	0	0	97243
stroje, prístroje a zariad.	233572	111213	0	344785
zákl.stádo a ťažné zvieratá	24307	8569	4496	28380
Pozemky	65416	0	0	65416

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
stavby	13371	4862		18233
stroje, prístroje a zariad.	192457	39391	0	231848
zákl.stádo a ťažné zvieratá	14114	6332	4496	15950

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	1830	0	1830
Krátkodobé pohľadávky spolu	1830	0	1830

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	5350	7022
Bežné bankové účty	142007	55517
Spolu	147357	62539

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 2274 EUR

Informácie o pasívach**Základné imanie:**

výška zapísaného základného imania

37 400,00 EUR

Hospodársky výsledok za rok 2023 bol zisk vo výške 19200,31€

Spoločníci sa dohodli na použití HV za rok 2023 – zisk vo výške 1.125,46 € sa použije na krytie straty minulých rokov, suma 960,02 € na doplnenie zákonného rezervného fondu čo predstavuje 5% z čistého zisku spoločnosti a zvyšok zisku t.j. 17 114,83 € sa prevedie na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

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	4593	5689
Krátkodobé záväzky spolu	4593	5689

Ostatné záväzky voči spoločníkom: 227 545 EUR

Závazky voči zamestnancom – mzdy: 1 965 EUR

Závazky zo sociálneho poistenia: 1 769 EUR

Dlhodobé záväzky:

- záväzky – úver na kúpu HM 57 138 EUR

Závazky zo sociálneho fondu

- záväzky zo sociálneho fondu 1 125 EUR

Časové rozlíšenie pasív

položka časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 40 909 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	156787	144732
Tržby z predaja služieb	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	2294	-2193
Tržby z predaja DHM	350	1963
Aktivácia	3919	6604
Dotácie	127817	102556
Výnosy z hospodárskej činnosti	291167	253662

Informácie o výnosoch

b) Členenie tržieb za vlastné výrobky

- ovčie syry a výrobky z ovčieho mlieka	137 979 EUR
- jahňatá	18 809 EUR

Informácie o nákladoch

a) Významné položky náklady - služby a materiál

- spotreba materiálu	27 658 EUR
- spotreba energie	9 752 EUR
- opravy	5 890 EUR
- ostatné služby	49 560 EUR

Mzdové a sociálne náklady	
- mzdové náklady	46 951 EUR
- zákonné sociálne poistenie	21 702 EUR
- zákonné sociálne náklady	5 710 EUR

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

Po 31.decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.