

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. 01.06.2020 získala štatút Registrovaný sociálny podnik, typ integračný. 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 15. Baliace činnosti, manipulácia s tovarom 16. Čistiace a upratovacie služby, 17. Výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu, 18. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu, 19. Výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba, 20. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla, 21. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (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 nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 26. Prenájom hnutelných vecí, 27. Vedenie účtovníctva, 27. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov. V roku 2024 spoločnosť dosahovala výnosy väčšinou 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:

16

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 sústve 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 spoločnosť účtuje v prípade, ak jeho obstarávacia cena (OC) je viac ako 1700,00 eur. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého OC je 1700 eur a

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	OC + náklady spojené s obstaraním	hodnota majetku 2400,00 eur a viac
Dlhodobý hmotný majetok	OC + náklady spojené s obstaraním	hodnota majetku 1700,00 eur a viac
Dlhodobý finančný majetok	spoločnosť nevlastní tento druh DM	
Zásoby	OC + obstarávacie náklady	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie	spoločnosť nie je vlastníkom takého druhu DM	

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

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 vycislovaní 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, upraví sa účtovné 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
mot. voz. Renault Master	4 roky	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
vysokotlakový čistič Käarcher s ohrevom	6 rokov	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
mulčovač	6	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
traktor VEGA	4	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
stavebný kontajner	12	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
vežový žeriav Cattaneo CM74A	6	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná
mot. vozidlo Renault Trafic	4	ÚJ stanoví podľa času, počas ktorého je majetok použiteľný pre súčasnú činnosť alebo inak využitelný pre činnosť účtovnej jednotky a	rovnomerná

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

V roku 2024 RSP prijal vyrovnávací príspevok na základe Dohody o poskytnutí vyrovnávacieho príspevku v rámci národného projektu "Poskytovanie finančných príspevkov integračným podnikom" podľa §19b zákona číslo 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
vyrovnávací príspevok		91 236

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31.12.2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také významné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.