

Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

POLYCHEM s.r.o.
Poľnohospodárov 4
971 01 Prievidza
IČO: 31560229
DIČ: 2020466877

Spoločnosť Polychem s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 24. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 1920/R).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- * výroba základných chemických látok
- * výroba krmív a doplnkov pre zvieratá
- * výroba drogistického a kozmetického tovaru
- * s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

c) Priemerný počet zamestnancov

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočít. počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov k 31.12.	4	4
Počet vedúcich zamestnancov		

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. marca 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Konatelia: Ing. Miroslav Fabíni CSc
Ing. Peter Borský

b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2018 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
Ing. Miroslav Fabíni	3 784 €	37,5%	37,5%	37,5%
Ing. Peter Borský	3 784 €	37,5%	37,5%	37,5%
Marta Tribulíková	2 524 €	25%	25%	25%

V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene štruktúry spoločníkov z dôvodu úmrtia Ing. Tribulíka.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v priebehu roku 2018 menené, s výnimkou zmien vyplývajúcich z úpravy postupov účtovania pre podnikateľské subjekty účtujúce v podvojnom účtovníctve.

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje do spotreby..

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú u novo obstaraného majetku stanovené podľa platných daňových predpisov, (v odôvodnených prípadoch je stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania). Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za materiál a účtuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

- Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrnuje 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.

- Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

- Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- 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.

- 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.

- Záväzky

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

- Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom listku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku**

Bežné účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2018 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2018 v EUR
013 - Software	1 820	0	0	1 820
021 - Budovy, haly, stavby	558 179	0	0	558 179
022 - Stroje, prístroje, zariadenia	358 189	1 090	47 283	311 995
031 - Pozemky	37 026	0	0	37 026
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0			0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0			0
SPOLU:	955 214	1 090	47 283	909 020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2017 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2017 v EUR
013 - Software	1 820	0	0	1 820
021 - Budovy, haly, stavby	558 179	0	0	558 179
022 - Stroje, prístroje, zariadenia	368 949		10 760	358 189
31 - Pozemky	39 964	0	2 938	37 026
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0	0	0	0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0	0	0	0
SPOLU:	968 912		13 698	955 214

Oprávky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

Bežné účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2018 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2018 v EUR
073 -Oprávky k software	1 820	0	0	1 820
081 – Oprávky k budovám, halám, stavbám	414 046	13 864		427 910
082 -Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam	309 598	25 080	47 284	287 394
SPOLU:	725 464	38 944	47 284	717 124

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2017 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2017 v EUR
073 -Oprávky k software	1 820	0	0	1 820
081 – Oprávky k budovám, halám, stavbám	397 456	16 590		414 046
082 -Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam	294 635	25 723	10 760	309 598
SPOLU:	693 911	42 313	10 760	725 464

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

- * budovy, stavby a hnuiteľný majetok mimo dopravných prostriedkov v poisťovni Union
- * dopravné prostriedky v poisťovni ALLIANZ a GENERALI

Spoločnosť nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo s ktorým by mala obmedzené právo manipulovať.

Spoločnosť neučtuje o goodwill ani netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

Spoločnosť neučtuje o nákladoch na výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe.

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 681		1 681	
Pohľadávky voči spoločníkom				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	1 681		1 681	

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne dlhodobé pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
- z obchodného styku	20 501	2 411	22 912
- voči spoločníkom			
- sociálne poistenie			
- daňové pohľadávky			
- iné pohľadávky	81		81

<i>Názov položky</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
Pohľadávky spolu	20 582	2 411	22 993

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Peniaze, ceniny	893	367
Bežné bankové účty	17 440	49 571
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18 333	49 938

Spoločnosť nevlastní iný finančný majetok, nevytvára opravné položky k finančnému majetku ani nemá finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

Informácie k časti F. Písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

<i>Opis časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
NBO dlhodobé	0	0
NBO krátkodobé v tom:	2 643	2 367
- predplatné	298	
- poisťné	2 345	2 367
- paušály T-com		

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovná strata	47 872
Vysporiadanie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Zo zákonného RF	
Zo štatutárnych a iných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	47 872
Iné	
Spolu	47 872

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 572	3 311	1 572	
- rezerva na nevyčerpanú RD	1 572	3 311	1 572	
- rezerva na účt. závierku				

Tabuľka č. 2

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 304	1 572	3 304	
- rezerva na nevyčerpanú RD	3 304	1 572	3 304	

- rezerva na účt. závierku

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch (z obchodného styku)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu:	15	70
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	15	70
Krátkodobé záväzky spolu	63 325	78 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	63 325	78 593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:		0
odpočítateľné		
zdaniteľné		0
Sadzba dane z príjmov v %		0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daň. záväzku:		0
Zaúčtovnaná ako náklad		0

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	70	153
Tvorba SF na ťarchu nákladov	214	155
Tvorba SF spolu	214	155
Čerpanie SF spolu	269	238
Konečný zostatok SF	15	70

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Spoločnosť nemala prenajatý žiadny majetok formou finančného leasingu

H. VÝNOSY**Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>		<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>
	KS	PS	KS	BO	
Nedokončená výroba					
Výrobky	6 889	8 990	7 220		-331
Zvieratá					
Spolu	6 889	72 700	8 990		-331
Manká a škody	x	x	x		1 531
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné	x	x	x		
ZSZ vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-505

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	127 358	108 448
Tržby z predaja služieb	13 796	17 921
Tržby za tovar		
Zmena stavu zásob	-505	-1 303

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výnosy z nehnut. na predaj	3 296	36 860
Iné výnosy z bežnej činnosti	1 964	2 398
Čistý obrat celkom	145 908	125 066

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani ani z jedného titulu, uvedeného v bodoch a až e.

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-52 925			-46 912	
Teoretická daň			21		
Daňovo neuznané náklady	14 151			13 479	
Výnosy nepodliehajúce dani	200				
Umorenie daňovej straty					
Spolu	-38 974			-33 433	
Splatná daň z príjmu			21		960
Odložená daň z príjmu					
Celková daň z príjmu					960

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevedie žiadny majetok na podsúvahových účtoch.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky ani pohľadávky.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti (konatelia) nemali za bežný ani predchádzajúci rok žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z titulu svojej funkcie.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti ani nie je súčasťou konsolidovaného celku. Počas sledovaného obdobia došlo k vyplateniu dividend spoločníkom z nerozdeleného zisku v sume 14 000,- EUR.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Neboli zaznamenané žiadne skutočnosti po 31. 12. 2018.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

<i>Položka VI</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12
Základné imanie	10 092			10 092
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný RF	894			894
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 282			932 282
Neuhradená strata minulých rokov	- 648 737	47 872		-696 609
HV bežného obdobia	- 47 873	5 052		-52 925
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	246 659	-52 924		193 735

Tabuľka č. 2

<i>Položka VI</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>			
	Stav k 1.1	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.
Základné imanie	10 092			10 092
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný RF	894			894
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 282			932 282
Neuhradená strata minulých rokov	- 576 668	72 068		-648 737
HV bežného obdobia	-72 068		24 198	-47 873
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	294 533	-72 068	24 195	246 659