

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	3	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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. marca 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2019 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 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

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 nevymožiteľné 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 1.1.2019 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2019 v EUR
013 - Software	1 820	0	0	1 820
021 - Budovy, haly, stavby	558 179	0	290 276	267 903
022 - Stroje, prístroje, zariadenia	311 995	0	147 178	164 817
031 - Pozemky	37 026	0	3 975	33 050
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0			0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0			0
SPOLU:	909 020	0	441 429	467 591

Bezprostredne predchádzajúce 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	368 189	1 090	47 283	311 995
31 - Pozemky	37 026	0	0	37 026
041 – Obstaranie nehmotných investícií	0	0	0	0
042 - Obstaranie hmotného investičného majetku	0	0	0	0
SPOLU:	955 214	1 090	47 283	909 020

Oprávky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku

Bežné účtovné obdobie

Názov investičného majetku	OC k 1.1.2019 v EUR	Prírastky v EUR	Úbytky v EUR	Konečný stav k 31.12.2019 v EUR
073 -Oprávky k software	1 820	0	0	1 820
081 – Oprávky k budovám, halám, stavbám	427 910	57 065	290 276	194 699
082 -Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam	287 394	22 949	147 178	163 165
SPOLU:	717 124	80 014	437 454	359 684

Bezprostredne predchádzajúce 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

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	0		0	
Pohľadávky voči spoločníkom				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	0		0	

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	18 408	1 256	19 664
- voči spoločníkom			
- sociálne poistenie			
- daňové pohľadávky			
- iné pohľadávky	0		0

<i>Názov položky</i>	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
Pohľadávky spolu	18 408	1 256	19 664

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	3 987	893
Bežné bankové účty	50 970	17 440
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	54 957	18 333

Spoločnosť nevlastní iný finančný majetok, nevytvárala 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:	2 513	2 643
- predplatné	145	298
- poisťné	2 398	2 345
- 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	52 925
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	52 925
Iné	
Spolu	52 925

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:	3 311	4 808	3 311	
- rezerva na nevyčerpanú RD	1 572	4 808	3 311	
- 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	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 572	3 311	1 572	
- rezerva na nevyčerpanú RD	1 572	3 311	1 572	

- 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:	102	15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	102	15
Krátkodobé záväzky spolu	9 626	63 325
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 roko	9 626	63 325
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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	15	70
Tvorba SF na ťarchu nákladov	267	214
Tvorba SF spolu	267	214
Čerpanie SF spolu	177	269
Konečný zostatok SF	102	15

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**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	KS	PS	KS	BO	
Nedokončená výroba					
Výrobky	7 331	7 220	6 889		442
Zvieratá					
Spolu	7 331	7 220	6 889		442
Manká a škody	x	x	x		2 597
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné	x	x	x		
ZSZ vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		252

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	124 076	127 358
Tržby z predaja služieb	1 405	13 796
Tržby za tovar		
Zmena stavu zásob	252	-505
Výnosy z nehnut. na predaj	250 150	3 296
Iné výnosy z bežnej činnosti	2 735	1 964
Čistý obrat celkom	378 618	145 908

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	108 959			-52 925	
Teoretická daň	22 881		21		
Daňovo neuznané náklady	26 569			14 151	
Výnosy nepodliehajúce dani	23 476			200	
Umorenie daňovej straty	49 914				
Spolu	62 139			-38 974	
Splatná daň z príjmu	11 129		21		
Odložená daň z príjmu					
Celková daň z príjmu					

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. 2019

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		117 770	820 512
Neuhradená strata minulých rokov	- 696 609	-52 925		-749 534
HV bežného obdobia	- 52 925	97 831		97 831
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	193 734	97 831	117 770	179 795

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		-696 609
HV bežného obdobia	-72 068		24 198	-52 925
Vyplatené dividendy				
Spolu VI	294 533	-72 068	24 198	193 734