

## Poznámky k účtovnej závierke 2020

### ČI.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

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 30.03.2020.

**4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

**5. PRIEMERNÝ PREPOČÍTANÝ POČET ZAMESTNANCOV**

V roku 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
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	4 až 6	lineárna	16 až 30

### **3. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia 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.

### **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.

### **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 VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****Informácie o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny**

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Stavby-projekt PPA-syráreň	97243	0	0	97243
stroje, prístroje a zariad.	176056	5337	0	181393
Stroje-projekt PPA	19350	0		19350
zákl.stádo a ťažné zvieratá	26260	6486	7325	25421
Pozemky	52850			52850

**Pohyb oprávok:**

Oprávky k:	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
stavby	0	0		0
stroje, prístroje a zariad.	113105	0		113105
zákl.stádo a ťažné zvieratá	13854	7325	7325	13854

**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	2136	2136
Iné pohľadávky	7489		7489
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7489</b>	<b>2136</b>	<b>9625</b>

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom

K pohľadávkam netvorí opravné položky

**Dlhodobé pohľadávky nevykazuje**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	874	9510
Bežné bankové účty	43993	49144
<b>Spolu</b>	<b>44867</b>	<b>58654</b>

### Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 1392 EUR

### Informácie o pasívach

#### Základné imanie:

výška zapísaného základného imania

37 400,00 EUR

**Hospodársky výsledok** za rok 2019 bola strata vo výške 6101,47 €

Spoločníci sa dohodli na rozdelení HV za rok 2019 – strata vo výške 6101,47 € nasledovne: strata vo výške 4571,38 € bude započítaná s nerozdeleným ziskom minulých rokov a zvyšná časť vo výške 1530,09 € sa preúčtuje na účet 429 - neuhradená strata 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	3887	4208
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3887</b>	<b>4208</b>

Ostatné záväzky voči spoločníkom: 244 817 EUR  
 Záväzky voči zamestnancom – mzdy: 1 981 EUR  
 Záväzky zo sociálneho poistenia: 1 597 EUR

#### Dlhodobé záväzky:

– záväzky – úver na kúpu HM 10 754 EUR

#### Záväzky zo sociálneho fondu

– záväzky zo sociálneho fondu 426 EUR

### Časové rozlíšenie pasív

položka časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 23 694 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	50360	37967
Tržby z predaja služieb	2591	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-3810	-10507
Tržby z predaja DHM	2731	2047
Aktivácia	6486	10677
Dotácie	66938	75790
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>125296</b>	<b>115974</b>

**Informácie o výnosoch**

b) Členenie tržieb za vlastné výrobky

- ovčie syry a výrobky z ovčieho mlieka	46 611 EUR
- jahňatá	3 750 EUR

**Informácie o nákladoch**

a) Významné položky náklady - služby a materiál

- spotreba materiálu	18 680 EUR
- spotreba energie	7 451 EUR
- opravy	3 918 EUR
- ostatné služby	45 174 EUR
 Mzdové a sociálne náklady	
- mzdové náklady	32 596 EUR
- zákonné sociálne poistenie	11 240 EUR
- zákonné sociálne náklady	2 662 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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2021. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.