

Poznámky k účtovnej závierke 2021

Čl.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'nych 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 31.03.2021.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. PRIEMERNÝ PREPOČÍTANÝ POČET ZAMESTNANCOV

V roku 2021 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
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 obstarávacia 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. Všetky zásoby účtovnej jednotky ku dňu zostavenie 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 nevymožiteľným 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 2021 spoločnosť nevytvorila zákonnú rezervu na navyčerpané dovolenky, nakoľko k 31.12.2021 boli vyčerpané.

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Stavby-projekt PPA-syráreň	97243	0	0	97243
stroje, prístroje a zariad.	181393	0	0	181393
Stroje-projekt PPA	19350	0		19350
zákl.stádo a ťažné zvieratá	25421	100	8068	17453
Pozemky	52850			52850

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
stavby	0	3647		3647
stroje, prístroje a zariad.	113105	30466		143571
zákl.stádo a ťažné zvieratá	13854	5727	8068	11513

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	3821	3821
Iné pohľadávky	7716		7716
Krátkodobé pohľadávky spolu	7716	3821	11537

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	6753	874
Bežné bankové účty	73176	43993
Spolu	79929	44867

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 1633 EUR

Informácie o pasívach**Základné imanie:**

výška zapísaného základného imania

37 400,00 EUR

Hospodársky výsledok za rok 2020 bola strata vo výške 4665,67 €

Spoločníci sa dohodli na použití HV za rok 2020 – strata vo výške 4665,67 € 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	2107	3887
Krátkodobé záväzky spolu	2107	3887

Ostatné záväzky voči spoločníkom: 244 846 EUR

Závazky voči zamestnancom – mzdy: 2 238 EUR

Závazky zo sociálneho poistenia: 1 672 EUR

Dlhodobé záväzky:

- záväzky – úver na kúpu HM 7 553 EUR

Závazky zo sociálneho fondu

- záväzky zo sociálneho fondu 623 EUR

Časové rozlíšenie pasív

položka časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 18 831 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	81513	50360
Tržby z predaja služieb	16070	2591
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-211	-3810
Tržby z predaja DHM	4194	2731
Aktivácia	0	6486
Dotácie	73802	66938
Výnosy z hospodárskej činnosti	175368	125296

Informácie o výnosoch

b) Členenie tržieb za vlastné výrobky

- ovčie syry a výrobky z ovčieho mlieka	75 859 EUR
- jahňatá	5 654 EUR

Informácie o nákladoch

a) Významné položky náklady - služby a materiál

- spotreba materiálu	26 544 EUR
- spotreba energie	7 265 EUR
- opravy	2 464 EUR
- ostatné služby	35 651 EUR

Mzdové a sociálne náklady	
- mzdové náklady	40 304 EUR
- zákonné sociálne poistenie	13 443 EUR
- zákonné sociálne náklady	3 403 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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť POLUN s.r.o. schopná nepretržite pokračovať v činnosti.