

Čl. 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 (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 nehnuteľností 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 2022 spoločnosť dosahovala výnosy väčšinou z vykonávania stavebných prác.

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

V marci roka 2022 firma prijala ďalších 6 zamestnancov, celkový počet zamestnancov k 31.12.2022 je 14.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Polhorec, s. r. o.

Sídlo: Oravská Polhora 950, 02947, Oravská Polhora

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 14

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl. 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:

Čl. 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:

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka pokračuje v prijatých postupoch z minulých rokov.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

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

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	ÚJ nemá náplň pre tento druh majetku	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok	ÚJ nemá náplň pre tento druh majetku	
Zásoby	nakupované zásoby oceňuje obstarávacou cenou	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie	ÚJ nemá náplň pre tento druh majetku	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

V roku 2022 spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom uvedeným nižšie.

Čl. 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:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

V roku 2022 bol obstaraný a zaradený dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene 35564, eur.

Čl. 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 zaraďovaného 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 vyčíslňovaní 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 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
vysokotlakový čistič s ohrevom Kärcher HDS 10/20-4	6 rokov	II. odpisová skupina	rovnomerná
Nákladné vozidlo Renault Master	4 roky	I. odpisová skupina	rovnomerná
Mulčovač	6 rokov	II. odpisová skupina	rovnomerná

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

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

V roku 2022 boli prijaté od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Náместovo príspevky podľa !53g zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a príspevky v rámci projektu "Investičná pomoc pre sociálne podniky - nenávratná zložka - opatrenie č. 4". Príspevky boli poskytované na mesačnej báze po predložení potrebných dokladov

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
príspevky podľa §53g		83 435
investičná pomoc pre sociálne podniky		103 886

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady / Výnosy	Hodnota	Dôvod vzniku
Výnosy z predaja služieb	293 534	
Třížby z predaja tovaru	62 826	
Dotácie a príspevky v rámci investičnej pomoci	171 331	
Náklady - spotreba materiálu	95 879	
Náklady na služby	80 048	
Mzdové náklady	238 662	