

A. Informácie o účtovnej jednotke

A.a 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

A.b Hlavné činnosti:

- 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
- administratívne služby
- 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

A.c Počet zamestnancov k 31.12.2014

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie /rok 2013/ bola schválená valným zhromaždením dňa 09.12.2014.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 12.12.2014.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(f) 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.

(g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

(h) 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý hmotný majetok

2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49750		14239					63989
Prírastky								
Úbytky								
Presuny			51240		21360			72600
Stav na konci účtovného obdobia	49750		65479		21360			63989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		2077					2077
Prírastky			9627		2663			12290
Úbytky					60			
Stav na konci účtovného obdobia	0		11702		2603			14305
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49750		12162					61912
Stav na konci účtu	49750		53777		18757			122284

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	37400		0					37400
Prírastky								
Úbytky								
Presuny	12350		14239					26589
Stav na konci účtovného obdobia	49750		14239					63989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0					0
Prírastky			2077					2077
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0		2077					2077
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	37400		0					37400
Stav na konci účtu	49750		12162					61912

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Finančné účty

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	88	48
Bežné bankové účty	11411	9620
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11499	9668

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé spolu	257	33
Zákonné poistenie	0	0
Telef. účty, časop.	257	33
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu	0	0

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	455
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	118
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	337
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	455

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	34265	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	34265	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	5258	9725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4746	9725
Záväzky po lehote splatnosti		0

Ostatné záväzky na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné záväzky voči spoločníkom	87100	24800

H. Doplnujúce informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

38. 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	575	0
Tržby z predaja služieb	0	7653
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – dotácie	12050	5836
Čistý obrat celkom	13489	13489

Finančné výnosy

- prijaté úroky

0,48 EUR

Doplnujúce informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Ostatné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	9690	2223
Čerpanie PHL	3561	1506
Spotreba energie	571	673
Prenájom pôdy a budov	3109	2721
Poštovné	54	8
Telefónne poplatky	324	206
Služby BOZP a PO	612	0
Ostatné služby	8757	2293
Dane a poplatky	650	910
Ostatné náklady na HČ	969	286
Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	12234	2077
Úroky – finančný leasing	446	0
Finančné náklady bankové poplatky	82	36
Mimoriadne náklady	0	0

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-29232	x	x	455	x	x
Teoretická daň	x	22%	-6431	x	23%	105
Daňovo neuznané náklady	205	22%	45	0	23%	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	22%	0	0	23%	0
Umorenie daňovej straty	0	22%	0	118	23%	0
Spolu	-29027	22%	-6386	337	23%	78
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka odo dňa zostavenia účtovnej závierky

Do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by vyžadovali zmenu v aktívach, pasívach, nákladoch alebo výnosoch, alebo uvedenia v poznámkach.

P. Prehľad zmien základného imania

Na účte 411 je suma 37400,00 EUR, ktorá súhlasí so sumou zapísanou v obchodnom registri.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	37400				37400
Ostatné kapitálové fondy	500				500
Neuhradená strata minulých rokov	-118		-118		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	338			338
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	455	-29232	-445		-29232

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	37400				37400
Ostatné kapitálové fondy	500				500
Neuhradená strata minulých rokov	0	-118			-118
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-118	455		118	455

R. Doplnujúce údaje k prehľadu peňažných tokov účtovná jednotka nevyhotovuje prehľad o peňažných tokoch.