

Poznámky k 31. 12. 2023

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1 Názov účtovnej jednotky:** POLIS TEAM, s. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky: Agátová 1014/35, 900 29 Nová Dedinka
Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá účtovná jednotka
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
 - sprostredkovateľská činnosť,
 - reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
 - organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
 - fotografické služby,
 - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
 - vedenie účtovníctva,
 - vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce,
 - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
 - prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
 - športová činnosť podľa § 3 písm. a) zákona č. 440/2015 Z. z. o športe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 20. 12. 2023.
- I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**
 Riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.
- I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**
 ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- I.5 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

- II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**
 ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto časť.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

- III. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti:**
 x áno nie
- III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**
 Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

ÚJ oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov v súlade s § 25 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

ÚJ nemá konečné zostatky na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

III. 4 h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

III. 5 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka vytvorila k 31. 12. 2022 opravnú položku k pohľadávke vo výške 170 EUR. K 31. 12. 2023 vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 254 EUR. Opravná položka predstavuje 50 % z pohľadávky voči odberateľom vo výške 849 EUR. K 31. 12. 2023 je vytvorená opravná položka spolu vo výške 424 EUR.

IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	849	849
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	473.434	0	473.434
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	473.434	849	474.283

Údaje za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	933	3.349	4.282
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			

ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	462.672	0	462.672
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	463.605	3.349	466.954

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	302	407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	302	407
Krátkodobé záväzky spolu	5.817	8.922
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.907	8.122
Záväzky po lehote splatnosti	2.910	800

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:**IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 3 c) Informácie o rezervách

ÚJ vytvorila krátkodobú ostatnú rezervu vo výške 2.500 EUR na účtovníctvo, účtovnú závierku a daňové priznanie za rok 2023.

IV. 3 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy – prize money	0	170.255
Tržby z predaja služieb	34.750	13.462

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	3.857	24.195
Osobné náklady	33.728	33.205
Daň z príjmov splatná	0	24.376

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Čl. VII Ostatné informácie**VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke**

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá pre túto časť obsahovú náplň.

VII. 4 Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	370 180	0	0	92 201	462 381
Nerozdelený zisk minulých rokov	370 180	0	0	92 201	462 381
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	92 201	0	3 327	-92 201	-3 327
Spolu	467 881	0	3 327	0	464 554

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	60	0	0	440	500
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	60	0	0	440	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 140	0	0	369 040	370 180
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 140	0	0	369 040	370 180
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	369 480	92 201	0	-369 480	92 201
Spolu	375 680	92 201	0	0	467 881