

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť POLYMEDIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola do obchodného registra bola zapísaná 1.3.1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 2109/N).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- reklamné a marketingové služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie činnosti v oblasti služieb

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	rok 2023	rok 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	9	9
z toho - počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka. Účtovná jednotka postupuje podľa zatriedenia ako – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú zvierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov). Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti**.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 28.6.2023

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej zvierky spoločnosti k 31. decembru 2022 bolo doručené 28.6.2023

7. Poznámky sú zostavené tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.

Údaje sú uvedené s posúdením ich významnosti, aby poskytli spoľahlivé informácie pre používateľa.

Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

Údaje aktív a pasív: 1 % z hodnoty aktív netto k 31.12.2023 suma 3 524 Eur

Údaje nákladov a výnosov: 1 % z čistého obratu za rok 2023 suma 5 072 Eur

V poznámkach v časti E; F; G; H; I; sú uvedené údaje pre ktoré má spoločnosť obsahovú náplň v súlade s opatrením č.MF/19927/2015-74

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

-

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach, spôsobe ocenenia majetku
- b) informácie o orgánoch spoločnosti
- c) údajoch, ktoré dopĺňajú súvahu
- d) údajoch, ktoré dopĺňajú výkaz ziskov a strát
- e) daniach z príjmov; oprave chýb minulých období
- f) informácie o vlastných akciách
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach, podmieneného majetku a záväzkov
- i) skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- a/ rozpracované v časti C. f/ bez obsahovej náplne
- b/ rozpracované v časti D. g/ bez obsahovej náplne.
- c/ rozpracované v časti E. h/ bez obsahovej náplne
- d/ rozpracované v časti F. i/ rozpracované v časti I
- e/ rozpracované v časti G.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
- b) Nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a metód
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

ca) obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X

cb) menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	X
Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		X
Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X
Obstarané PC sa považujú za dlhodobý hmotný majetok aj keď je vstupná cena nižšia ako 1700 Eur		

a) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Stanovené interným predpisom	
Pohľadávky po splatnosti		
Opravná položka k zásobám		
	bez obratu 365 dní 100% -opravná položka	X

a) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Lineárne odpisy
Počítače, technické prístroje	1	4	x
SHV- technické zariadenia	2	6.20	x
Osobné automobily;	1	4	x
Stavby a budovy	5	20	x

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Plán odpisov na rok 2023

Samostatné hnutelné veci

o.s.	obstarávacía cena k 31.12.2023	odpisy za rok 2023	Oprávky k 31.12.2023	zostatková cena k 31.12.2023
1	24 356	5 660	10 864	13 492
2	532 264	45 427	314 621	217 643
3	17 570	1 455	16 730	840
5	13 399	670	5 745	7 655

D. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Poskytnuté pôžičky členom štatutárneho orgánu			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ SÚVAHU

1) Informácie o dlhodobých záväzkoch

Záväzky zo spotrebných úverov a leasingových zmlúv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky spolu	11 904	23 010
z toho		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 904	23 010

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

F. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby a ostatné prevádzkové náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
prenájom priestorov	22 800	22 800
prenájom hnuiteľných vecí		
služby - grafické práce, poddodávky	46 929	50 084
opravy a údržba majetku	14 656	7 259
provízie za sprostredkovanie služieb	4 572	5 904
účtovnícke a auditorske služby	7 670	8 220
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
poistenie majetku a činnosti	6 222	6 465

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A OPRAVE CHÝB MINULÝCH OBDOBÍ

1) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	33 141	x	x
teoretická daň	x	6960	21
Daňovo neuznané náklady	2 977	625	2
Časový posun nákladov	23 129	4857	15
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky			
Umorenie daňovej straty	0	0	0
Spolu	59247	12442	38
Splatná daň z príjmov	x	12442	
Odložená daň z príjmov	x	0	
Celková daň z príjmov	x	12442	

POLYMEDIA. s.r.o.; IČO: 34136827; DIČ: 2020407895
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2) Informácie o oprave chýb minulých období

Žiadne významné položky v sledovanom účtovnom období.

I. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.		
a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku	nie	
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv	nie	
c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek	nie	
d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,	nie	
e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,	nie	
f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,	nie	
g) začatie alebo ukončenie činnosti časti ÚJ	nie	
h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	nie	
i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,	nie	
j) mimoriadne udalosti - koronavírus	nie	
k) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení.	nie	

Po 31. decembri 2022 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti. Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu môže situáciu ovplyvniť len značná neistota súvisiaca s prudkým nárastom cien energií a tým teda aj ostatných vstupov a vysokej inflácie.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

Zostavené dňa 24.6.2024