

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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 2021	rok 2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	9
z toho - počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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.

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 závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti**.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 19.03.2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej závierky spoločnosti k 31. decembru 2020 bolo doručené 17.3.2021

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

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

Určenie hodnoty významných položiek pre uvedenie v poznámkach:

Údaje aktív a pasív: 1 % z hodnoty aktív netto k 31.12.2021 suma 4 217 Eur

Údaje nákladov a výnosov: 1 % z čistého obratu za rok 2021 suma 5 007 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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

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 nerovňajú			X
Samostatné hnuťelné 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			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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	

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	

Polymedia s.r.o. ;IČO: 34136827; DIČ: 2020407895; Dvorčanská 59/C, 949 01 Nitra

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

Plán odpisov na rok 2021

o.s.	obstarávacia cena k 31.12.2020	odpis 2021	Oprávky KS 31.12.2021	ZC-účtovná 31.12.2021
1	29 264,04	6 226,09	27 226,11	2 037,93
2	526 991,65	42 746,05	247 361,75	279 629,90

D . INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Poskytnuté pôžičky členom štatutárneho orgánu			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Pôžička konateľovi	0	0	0

E . INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ SÚVAHU

1) Informácie o dlhodobých záväzkoch

Záväzky zo spotrebných úverov a leasingových zmlúv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky spolu	60 547	98 592
z toho		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 547	98 592

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	20 015
prenájom hnuiteľných vecí	16 852	18 843
služby - grafické práce, poddodávky	33 336	34 454
opravy a údržba majetku	7 371	6 002
provízie za sprostredkovanie služieb	5 739	5 202
účtovnícke služby	5 400	4 420
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
poistenie majetku a činnosti	5 984	5 991

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:	31 913	x	x
Daňovo neuznané náklady:	32 967		
Výnosy nepodliehajúce dani:	11 445		
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky			
Umorenie daňovej straty			
Spolu	53 436	11 222	
Splatná daň z príjmov	x	11 222	
Odložená daň z príjmov	x	0	
Celková daň z príjmov	x	11 222	

2) Informácie o oprave chýb minulých období

Žiadne významné položky v sledovanom účtovnom období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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 ukončení činnosti časti ÚJ	nie	
h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	nie	
i) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,	nie	
a) mimoriadne udalosti - koronavírus	áno	
b) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení.	nie	

Po 31. decembri 2020 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

Koncom roka 2020 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky dlhodobého trvania pandémie Koronavírusu na budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné

Zostavené dňa 02.05.2022