

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť JAKOMI Production s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.apríla 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 25.apríla 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., Vložka č. 136721 /B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky (od: 25.04.2019)
- Fotografické činnosti (od: 25.04.2019)
- Prenájom hnutel'ných vecí (od: 25.04.2019)
- Administratívne služby (od: 25.04.2019)
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí (od: 25.04.2019)
- Čistiace a upratovacie práce (od: 25.04.2019)
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla (od: 25.04.2019)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 25.04.2019)

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bolo 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (v roku 2022 bolo 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola dňa 02.03.2023

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Jakub Mikuš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Jakub Mikuš	5 000	100	100
spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2023 ako riadna účtovná závierka.

(b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Zrýchlená	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho 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	Zrýchlená	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Zrýchlená	16 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	Zrýchlená	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Pre už odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Pri výpočte daňových odpisov bol použitý zrýchlený spôsob odpisovania.

Pre novonadobudnutý dlhodobý majetok získavaný na základe finančného prenájmu spoločnosť zostavuje pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje predpokladanú dobu používania. Daňové odpisy budú uplatňované v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmu pri finančnom prenájme.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je do 2.400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518009 – drobný NM.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1.700 EUR a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501009.

(c) Cenné papiere a podiely

Podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Poznámky k účtovnej závierke

Strana 3 z 11

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- (h) Rezervy**
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.
- (i) Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- (j) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (l) Leasing**
Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu účtuje účtovná jednotka v súlade s účtovnými princípmi platnými od 01.01.2004.
- (m) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.
- (n) 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. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke.

JAKOMI Production s.r.o.								
Prehľad o pohybe neobežného majetku								
31. 12. 2023								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0			0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0			0		0

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hneteľ. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot. maj.	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	0	74 773					74 773
Prírastky	77 202	20 833	59 431				450	157 916
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia								
	77 202	20 833	134 204				450	232 689
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	0	16 110					16 110
Prírastky		1 157	29 208					30 365
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia								
	0	1 157	45 318					46 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
	0	0	58 663					58 663
Stav na konci účtovného obdobia								
	77 202	19 676	88 886				450	186 214

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke .

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti.

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2023 nevykázala zásoby, z čoho materiál na sklade predstavuje hodnotu 0,00 EUR. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o tvorbe a zrušení opravnej položky k pohľadávkam nasledovne:

	stav k 31. 12. 2022 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2023 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2022	k 31. 12. 2023
	EUR	EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	51 056	21 808
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
spolu	51 056	21 808

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 537	1 540
Bežné bankové účty	89 887	93 266
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	91 424	94 806

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	40 464	36 508
spolu krátkodobé záväzky	40 464	36 508
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0

3. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	0	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov. (najmä stravovanie)

5. Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	mena	ročný úrok %	splatnosť	stav 31.12.2023 EUR	stav 31.12.2022 EUR
bankový úver - autoúver	EUR			27 977	39 996
	EUR				
	EUR				
krátkodobé úvery spolu				27 977	39 996
bankový úver investičný				0	0
dlhodobé úvery spolu				0	0
spolu				27 977	39 996

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
telefóny	0	0
dopravné náklady	0	0
energie	0	0
ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Hlavná výrobná činnosť	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tuzemsko	0	0	148 373	189 637	148 373	189 637
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	0	0	148 373	189 637	148 373	189 637

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	189 637	148 373
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z poisťných udalostí	0	0
Výnosy z predaja majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (Dotácia APVV)	0	0
Čistý obrat spolu	189 637	148 373

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2023 EUR	2022 EUR
subdodávateľské služby	77 474	47 960
opravy a udržiavanie	5 279	1 951
telefóny, mobily, internet,poštovné	562	726
ostatné	43 911	51 331
spolu	127 226	101 968
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 186	1 158
Bankové poplatky	124	105
Nákladové úroky	1062	1053

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane UR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	1 890		100,00 %	1 910		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		397	21,00 %		401	21,00 %
odpočet straty	0	0		0	0	
daňovo neuznané náklady	240	50	2,67 %	180	38	1,98 %
výnosy nepodliehajúce dani	-180	-38	-2,00 %	-100	-21	-1,10 %
	<u>1 950</u>	<u>410</u>	<u>21,67 %</u>	<u>1 990</u>	<u>418</u>	<u>21,88 %</u>
splatná daň		410	21,67 %		418	21,88 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		410	21,67 %		418	21,88 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť na podsúvahových účtoch vedie najatý majetok formou finančného prenájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť nemá.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevykazovala žiadne príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období .

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami:

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2023 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	90 000	160 000	0	0	250 000
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	500	0	0	0	500
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 781			1 492	3 273
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 492	1 480	1 492	0	1 480
Spolu	98 773	161 480	1 492	1 492	260 253

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1.491,71 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
výplata podielov	0
navýšenie základného imania	0
prídelenie do rezervného fondu	0
úhrada straty minulých období	0
prevod na zákonný rezervný fond	0
prevod na nerozdelený zisk minulých období	1 492
spolu	1 492

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.480,39 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov

R. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné toky sa neuvádzajú