

VLP Media Group s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Obchodné meno a sídlo	VLP Media Group s.r.o. Digital Park II, Einsteinova 25, Bratislava
Dátum založenia	24. september 2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22. október 2015
Hospodárska činnosť	1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, 3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, 4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, 5. reklamné a marketingové služby, 6. prieskum trhu a verejnej mienky, 7. uskutočňovanie stavieb a ich zmien, 8. počítačové služby, 9. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, 10. prenájom huteľných vecí, 11. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, 12. faktoring a forfaiting, 13. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, 14. poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt, 15. sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt.

V roku 2023 nebola uskutočnená žiadna zmena v zápise do Obchodného registra.

Konateľom spoločnosti k 31. decembru 2023 je Ing. Marián Slivovič, ktorý je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne.

Spoločnosť nemala počas roka 2023 a k 31. decembru 2023 žiadnych zamestnancov a ani organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TVALI INVESTMENTS LIMITED	850 000	100	100	100
Spolu	850 000	100	100	100

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je TVALI INVESTMENTS LIMITED so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cypruská republika a konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je Penta Investments Limited so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I Center, 2nd floor, 3082 Limassol, Cypruská republika. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.
2. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.
3. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
4. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. júna 2023.
5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****i) Daň z príjmov splatná**

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

j) Daň z príjmov odložená

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť auditu.

4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	7 637	-	-	-	7 637
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	2 204 062	-	-	-	2 204 062
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	2 211 699	-	-	-	2 211 699
Opravné položky							
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	2 211 699	-	-	-	2 211 699

Spoločnosť eviduje dlhodobé pôžičku voči materskej spoločnosti TVALI INVESTMENTS LIMITED v celkovej výške 2 211 699 EUR.

Pôžička má úverový rámec 6 000 000 EUR a je splatná 30. októbra 2026. Úroková sadzba je 3,94 % p.a. K 31. decembru 2023 predstavuje istina sumu 2 147 187 EUR a k nej prislúchajúce nesplatené úroky sumu 64 512 EUR. Pôžička bola k 31. decembru 2022 vykázaná ako krátkodobá.

Pôžička nie je krytá žiadnym záložným právom ani obmedzeniami v disponovaní s majetkom.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	2 305 318	-	-	-	2 305 318
Prírastky	-	-	75 163	-	-	-	75 163
Úbytky	-	-	(238 000)	-	-	-	(238 000)
Presuny	-	-	(2 142 481)	-	-	-	(2 142 481)
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky							
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	2 305 318	-	-	-	2 305 318
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

31. december 2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	66	-	66
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 313	-	2 313
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 379	-	2 379

Na účte ostatných pohľadávok v rámci konsolidovaného celku Spoločnosť eviduje:

- A. Pohľadávka voči spoločnosti PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z. vo výške 66 EUR, z dobropisu za poskytované služby.

Pohľadávka voči daňovému úradu vo výške 2 313 EUR.

31. december 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 149 364	-	2 149 364
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 149 364	-	2 149 364

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****6. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	466	466
Bežné bankové účty	16 460	20 166
Spolu	16 926	20 632

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 850 000 EUR a bolo v plnej výške splatené.

Spoločnosť dňa 23. júna 2023, na základe Rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti, rozdelila zisk vo výške 70 803,24 EUR, z roku 2022 nasledovne:

- sumu 3 540,15 EUR použila na tvorbu zákonného rezervného fondu,
- sumu 67 263,09 EUR preúčtovala na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	850 000	-	-	-	850 000
Zákonný rezervný fond	15 391	-	-	3 540	18 931
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	950 000	-	-	-	950 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	282 727	-	-	67 263	349 990
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 803	62 083	-	(70 803)	62 083
SPOLU	2 168 921	62 083	-	-	2 231 004

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	850 000	-	-	-	850 000
Zákonný rezervný fond	11 882	-	-	3 509	15 391
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	950 000	-	-	-	950 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	216 051	-	-	66 676	282 727
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 185	70 803	-	(70 185)	70 803
SPOLU	2 098 118	70 803	-	-	2 168 921

8. REZERVY

Spoločnosť netvorila žiadne rezervy k 31. decembru 2023.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	-	1 075
Krátkodobé záväzky spolu	-	1 075
Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

Na účte krátkodobé záväzky spoločnosť nevykazuje záväzky.

Na účte krátkodobé finančné výpomoci spoločnosť nevykazuje záväzky.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****10. VÝNOSY A NÁKLADY****10.1 Výnosy**

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	95 461	688 034
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	80 335	687 641
Kurzové zisky	15 126	393
Ostatné finančné výnosy	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	80 335	687 641
Čistý obrat celkom	80 335	687 641

10.2 Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	991	779
Právne poradenstvo	276	257
Vedenie účtovníctva, administratívy a ostatné servisné služby	528	522
Služby poskytnuté CDCP SR, a.s.	187	-
Ostatné služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Dane a poplatky	-	-

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023**

Finančné náklady, z toho:	15 904	597 610
Nákladové úroky	-	596 848
Kurzové straty	15 441	-
Ostatné finančné náklady	463	762

Náklady spoločnosti za poskytnuté služby sú v prevažnej miere tvorené poskytovaním služieb spoločnosťou PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z.

Ostatné náklady na finančnú činnosť sú tvorené poskytovaním finančných služieb Privatbanky, a.s. Suma 463 EUR predstavuje poplatky za vedenie bežného účtu.

11. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	78 565	x		89 645	x	
Teoretická daň	x	16 499	21 %	x	18 826	21 %
Daňovo neuznané náklady	(76)	(16)	21 %	77	16	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	21 %	-	-	21 %
Umorenie daňovej straty	-	-	21 %	-	-	21 %
Spolu	78 489	16 483	21 %	89 722	18 842	21 %
Splatná daň z príjmov	x	16 483	x	x	18 842	x
Zrážková daň z úrokov	-	-	19 %	-	-	19 %
Dodatočné DP za rok 2019	x	x	21 %	x	x	21 %
Odložená daň z príjmov	x	-	x	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	16 483	x	x	18 842	x

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nemá povinnosť auditu.

VLP Media Group s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023****12. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva a ani žiadne podsúvahové položky.

13. SPRIAZNENÉ OSOBY

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TVALI INVESTMENTS LIMITED	poskytnuté pôžičky	2 211 699	2 149 364
TVALI INVESTMENTS LIMITED	výnosové úroky	80 335	687 641
TVALI INVESTMENTS LIMITED	finančné výnosy - poplatok za úver	-	-
Privatbanka, a.s.	vlastné finančné prostriedky	16 460	20 166
Privatbanka, a.s.	záväzky	-	120
Privatbanka, a.s.	výnosové úroky	-	-
Privatbanka, a.s.	bankové poplatky	463	468
Privatbanka, a.s.	ostatné finančné náklady	-	294
PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z.	náklady na poskytnuté služby	528	522
PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z.	záväzky	-	14
PENTA INVESTMENTS LIMITED o. z.	pohľadávky	66	-

14. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.