

ČLÁNOK I.

VŠEOBECNÉ OINFORMÁCIE

1. **Názov spoločnosti: MAYA, spol. s r.o. , Čajakova 13,811 05 Bratislava**
Založenie spoločnosti
Spoločnosť Maya, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.8. 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 25.novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6090/B). V súčasnosti vedená v OR Mestského súdu Bratislava III.
2. **Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**
 - výroba audiovizuálnych záznamov
 - nákup a predaj licenčných práv k filmovým a audiovizuálnym programom
3. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6.9.2023 .
Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 bola predložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2023.
4. **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.
5. **Informácie o konsolidovanom celku**
Vlastníkom spoločnosti Maya ,spol. s r.o. sú dve fyzické osoby. Spoločnosť vlastní 100% podiel v dcérskej spoločnosti MAYA Production s.r.o. Praha v Českej republike. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje ani na spoločnosť a ani na jej vlastníkov.
6. **Počet zamestnancov**
Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4
	2	2

ČLÁNOK II.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla žiadnemu štatutárnemu ani inému orgánu spoločnosti záruky, alebo iné zabezpečenia, taktiež žiadne pôžičky a iné finančné prostriedky alebo iné plnenia.

ČLÁNOK III.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Aplikácia účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V Spoločnosti v sledovanom období nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

(b) Zásoby

Spoločnosť účtuje o obstaraní zásob spôsobom B. V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú na ľarchu príslušných účtov skupiny 50- Spotrebované nákupy so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch.

Spoločnosť vedie evidenciu zásob, ktoré majú dobu použiteľnosti viac ako rok v analytickej evidencii, ktorá podlieha v zmysle zákona o účtovníctve inventarizácii k 31.12. príslušného roka.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

(d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia nevýznamné položky každoročne sa opakujúcich nákladov a výnosov, prechádzajúcich cez rok. (napr. telefonné účty)

(f) **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.

(g) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) **Splatná a odložená daň**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) **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.

(j) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

V roku 2023 Spoločnosť neprijala a ani neúčtovala o žiadnych dotáciách.

(k) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená; na prírastok cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny.

Úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) 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.

4. Spôsob odpisovania

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť stanovuje v internej smernici, kedy účtuje o nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400,- EUR, ako o dlhodobom majetku, v ostatných prípadoch tento majetok Spoločnosť odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 %
Počítače a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Technické zariadenia - dabing	4 až 6	lineárna	16,66 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatná kancelárska technika	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Signalizačné zariadenia, klimatizácie	6 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Inventár	6	lineárna	16,66
TZ zariadení	4 až 12	lineárna	8,33 až 25

5. Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť účtovala v roku 2023 o nákladoch týkajúcich sa roku 2022. Išlo o daň za užívanie verejného priestranstva, ktorá bola vyrubená mestom až v roku 2023 vo výške 3.110,10 EUR. Výmer bol doručený Spoločnosti až po podaní daňového priznania a nakoľko nebola známa výška záväzku a záväzok voči mestu sa nedal ani odhadom určiť, spoločnosť o ňom v roku 2022 neúčtovala. V roku 2023 po vyrubení dane za užívanie verejného priestranstva, spoločnosť rozhodla, že nakoľko z hľadiska významnosti nejde o významnú položku, o oprave bude účtovať na príslušnom nákladovom účte 538 v roku 2023. Z daňového hľadiska, keďže v minulom účtovnom období zahrmla do základu dane nižšie náklady, Spoločnosť rozhodla, že využije ustanovenie § 17 odst. 29 Zákona o dani z príjmov, t.j. oprava vykonaná v roku 2023 je súčasťou základu dane v príslušnom zdaňovacom období roku 2023.

ČLÁNOK IV.**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Spoločnosť neúčtovala o goodwill ani o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
2. Spoločnosť vo svojom účtovníctve neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov
3. Spoločnosť v sledovanom období nanadobudla a a ni nepreviedla vlastné akcie
4. Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. predaj podniku, živelné pohromy a pod.)

ČLÁNOK V.**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 1999 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomné je stanovené mesačne. V roku 2023 náklady spoločnosti za prenájom kancelárskych priestorov na Čajakovej 13 dosiahli výšku 41.000,-EUR.

Taktiež má spoločnosť v nájme halu a administratívne priestory, ktoré ďalej prenajíma. Nájomná zmluva s nájomcom je uzatvorená na dobu určitú a to do 31.12.2023. Nájomné je stanovené mesačne vo výške 9 170,-, náklady za rok 2023 za prenájom priestorov v Rači dosiahli výšku 110 040,-EUR.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:**a) prenajatého majetku**

Poistený majetok	Ročné poistné	Platnosť zmluvy od-do
- V Rači(hala)		Nepoistená

b) Spoločnosť vlastní dopravné prostriedky, ktoré má havarijne poistené

Havarijné poistenie osobných áut:	Ročné havarijné poistenie	
- Ford	129,52	Od 13.1.2023 poistka zrušená
- Toyota AA233CM	497,16 EUR	Od 13.7.2023 – neurčito
- AUDI BL447ZH	2 596,78 EUR	9.12.2019-neurčito
- PORSCHE BT875DM	1.791,30 EUR	Od 1.6.2022- neurčito

3.Prehľad podsúvahových položiek

Ide o vyradené licencie k jazykovým (dabingovým) verziám, ktoré Spoločnosť vlastní a ich ďalšie použitie nie je možné bez súhlasu tretích osôb, resp. vyradené práva výrobcu zvukovo-obrazových záznamov k televíznym audiovizuálnym programom, ktoré Spoločnosť vlastní a boli poskytnuté do používania tretej osobe . Spoločnosť eviduje takéto licencie v celkovej hodnote 3 061 687 EUR.

Na podsúvahových účtoch spoločnosť taktiež eviduje koprodukčný vklad na AVD diela Mária Terézia v celkovej hodnote 970.000,-EUR.

ČLÁNOK VI.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ

1. Po 31.decembri 2023 do termínu na podanie daňového priznania nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti , ktoré sú predmetom účtovníctva.