

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2023

FILMEDIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Spoločnosť nevlastní cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

FILMEDIA s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4750						4750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4750						4750
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	396	396
Prírastky	1187	1187
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	1583	396
<hr/>		
Opravné položky		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia		
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia		
<hr/>		
Zostatková hodnota		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia	4354	4354
Stav na konci účtovného obdobia	3167	3167
<hr/>		

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2023	r. 2022
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja služieb		43001
Tržby z finančnej činnosti		

2. Náklady

Názov	r. 2023	r. 2022
Prevádzkové náklady	28648	23950
PHM		
Opravy/služby	15200	
Odpis	1187	396
Služby	15157	15571
Mzdy	1293	445

Finančné náklady:		
Úroky		
Kurzové straty		
568 -		
Bankové poplatky	227	223

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Závazky

Názov položky	31.12.2023
<hr/>	
Krátkodobé záväzky spolu	<u>1954</u>
Dlhodobé záväzky spolu	<u></u>

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
<hr/>		
Odložený daňový záväzok	<u></u>	<u></u>

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
<hr/>					

Dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky spolu

Krátkodobé finančné výpomoci

**Krátkodobé finančné výpomoci
spolu**

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,
Leasingy**

EUR

**Krátkodobé bankové úvery,
Leasingy**

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu		

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

3320

3320

Pohľadávky z obchodného styku

3224

3224

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

96

96

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

3320

3320

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane
sociálneho zabezpečenia

Overenie účtovnej závierky a
zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky
majetku

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	561		15	2200		15
Teoretická daň		84			330	

Daňovo neuznané náklady	120			
Výnosy nepodliehajúce dani				
Umorenie daňovej straty	254		254	
Spolu	427	15	1964	15
Splatná daň z príjmov		64		292
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov		64		292

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	95
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1813
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	1908

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2023)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírast	Úbytky	Presun	Stav k
	31.12.2022	ky		y	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond	38	95	133
-----------------------	----	----	-----

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov	344	1813	2157
---------------------------------	-----	------	------

Neuhradená strata minulých rokov	507		507
----------------------------------	-----	--	-----

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1908	1908	497
---	------	------	-----

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Spolu

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad Výnos	
Služba		
Finančná výpomoc		

Zásoby