

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/18008/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o **individuálnej** účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre mikro účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SB MEDIA TRADE, s.r.o.
Sídlo:	Lazovná 38, 974 01 Banská Bystrica
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 17.1.2001
Hlavný predmet podnikania:	59.12.0 – Podporné činnosti a služby súvisiace s výrobou filmov, videozáznamov a televíznych programov v zmysle zápisu v obchodnom registri
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SB MEDIA TRADE, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív nepresiahla 350 000 eura, čistý obrat nepresiahol 700 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia nepresiahol 10).

Účtovná jednotka SB MEDIA TRADE, s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **mikro účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/15464/2013-74, Opatrenie č. MF/18008/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti konanom v Banskej Bystrici dňa 20.3.2023.

Valné zhromaždenie rozhodlo o preúčtovaní dosiahnutého HV – účtovnej straty v celej výške – 4 801 EUR na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna k poslednému dňu účtovného roka, tj. k 31.12.2023. Je zostavená v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v zmysle §6.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky: Účtovná jednotka v roku 2023 zamestnávala dvoch zamestnancov, čo je rovnaký stav ako v predchádzajúcom roku 2022.

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – Účtovná jednotka neposkytovala žiadne záruky ani pôžičky členom štatutárnych orgánov spoločnosti ani iné druhy výhod. Spoločnosť má v zmysle zápisu z Obchodného registra dvoch konateľov: pána Milana Beňu a pani Michaelu Beňovú.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve: Táto účtovná závierka k termínu 31.12.2023 je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovná jednotka SB MEDIA TRADE, s.r.o. v roku 2023 evidovala pokles výšky vlastného imania zo sumy -11 802 EUR na výšku – 20 583 EUR. Zníženie predstavuje dosiahnutý HV roku 2023 vo výške – 8 781 EUR. Účtovná jednotka plánuje v nasledujúcom roku 2024 intenzívne hľadať nové obchodné príležitosti s cieľom dosiahnuť kladný alebo vyrovnaný hospodársky výsledok. Rovnako účtovná jednotka plánuje v roku 2024 posilniť a zvýšiť vlastné imanie do kladných hodnôt.

3) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.: Účtovná jednotka v r. 2023 nemenila účtovné zásady a prijaté účtovné metódy.

4) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku. Účtovná jednotka neviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

5) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
4.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku by bolo zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

➤ UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, lebo nemala k tomu vecnú náplň.

f) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy: - Účtovná jednotka účtovala o odpisoch.

Účtovná jednotka evidovala dlhodobý hmotný majetok na účte 022, obstaraný v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach. V roku 2023 obstarávala dlhodobý hmotný majetok - televíznu techniku na účte 022..

Účtovná jednotka účtovala o odpisoch podľa §27 zákona č. 595/2003 z.z. o dani z príjmov, rovnomerným odpisovaním vo výške 1 323 EUR. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

h) Informácia o prijatých úveroch a pôžičkách: Účtovná jednotka v roku 2023 prijala dlhodobé finančné pôžičky vo výške 10 000 EUR od spoločnosti DEVELOP TRADE, s.r.o. Bratislava. V roku 2023 účtovná jednotka splácala finančné pôžičky voči spoločnosti DEVELOP TRADE, s.r.o. Bratislava vo výške 4 000 EUR a voči spoločnosti Ekologická Energetika, a.s. Banská Bystrica vo výške 4 000 EUR. Účtovná jednotka v roku 2023 neobdržala ani neposkytla iné úvery alebo dotácie.

Účtovná jednotka v roku 2023 uzavrela leasingovú zmluvu s VÚB, a.s. za finančný leasing technológie, z ktorej evidovala podľa stavu k 31.12.2023 záväzok vo výške 5 884 EUR.

6) Informácie o **oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o **oprave nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych významných, ani nevýznamných chybách minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Všetky aktíva a pasíva spoločnosti sú zachytené v účtovníctve spoločnosti.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

3) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: Účtovná jednotka nenadobúda vlastné akcie.

b) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: V priebehu účtovného obdobia 2023 nenastali zmeny vo vlastníckej štruktúre spoločnosti: Základné imanie účtovnej jednotky SB MEDIA TRADE, s.r.o. je vo výške 6 640 EUR. Jediným vlastníkom podielov vo výške 6 640 EUR je spoločnosť MB INVESTMENT s.r.o. Banská Bystrica, IČO: 36 655 023.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienенý majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok.

2) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky.

3) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré by neboli zaznamenané v účtovníctve spoločnosti.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI **(Následné udalosti)**

1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

V nadväznosti na ukončenú pandémiu ochorenia COVID-19, zapríčinenú koronavírusom SARS-CoV-2 v rokoch 2020-2022, účtovná jednotka pozorne sleduje vývoj, s cieľom minimalizovania prípadných negatívnych dôsledkov na hospodárenie nasledujúceho roku 2024. V budúcom roku 2024 plánuje posilniť obchodné vzťahy s cieľom dosiahnuť kladný hospodársky výsledok a dosiahnuť kladné vlastné imanie.

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné významné udalosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2023.

V Banskej Bystrici 1.marca 2024