

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	YES PRODUCTION, s.r.o.
IČO:	35878223
Sídlo:	90874 Malé Leváre, Nová ul. 148
Prevádzka/štúdio:	Bratislava, Pražská 11
Konateľ:	Mgr. Dagmar Kmeťková
Opis hosp. činnosti:	technické služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov/ zvuk, strih, titulkovanie, dabing, špeciálne efekty, kolorovanie.

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

/ďalej len ÚJ/ nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Riadna účtovná závierka mikro účtovnej jednotky zostavená ako riadna, za účtovné obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023 - účtovné knihy uzavreté k poslednému dňu účtovného obdobia.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota

Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

ÚJ v účtovnom období náklady časovo rozlišovala z dôvodu, že nemusia v nasledujúcom období nadobudnúť charakter opakovanosti.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Gar. Brána+vst.dvere	40 rokov	2,5%	rovnomerne
DHM garáž	40 rokov	2,5%	rovnomerne
PRO TOOLS	4 roky	25%	rovnomerne

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky 2023, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

1/ účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

2/ účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované so zákonom o účtovníctve

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód - bez zmeny štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát, zostáva i v roku 2023 - mikroúčtovná jednotka pri splnení 2 podmienok veľkostných kritérií : obrat+počet zamestnancov novela č. 352/2013 Z.z. zákona o účtovníctve / podmienka dodržania veľkostných kritérií dvoch po sebe idúcich účtovných obdobiach/ účtovníctvo podľa štandardných postupov účtovania.

Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie: bez vplyvu na HV a vlastné imanie.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

Článok III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Súvaha**

- na strane aktív ÚJ vykazuje majetok spolu vo výške 499888EUR, v ktorom: DHM v ZC 9655 EUR / garáž vrátane brány + OMV Renault Captur+ PRO TOOLS, obežný majetok vo výške 490233 EUR / zásoby, pohľadávky+finančný majetok, pohľadávky z obchodného styku sú v lehote splatnosti.

V pohľadávkach vo výške 234150 EUR sú pohľadávky z obchodného styku vo výške 44249 EUR a ostatné pohľadávky vo výške 189901 EUR, z ktorých pohľadávky voči konateľovi sú vo výške 189901 EUR.

Krátkodobý finančný majetok vo výške 256083 EUR/ zostatok na BU vo výške 4616 EUR + pokladničná hotovosť vo výške 251467 EUR. Pokladničná hotovosť je v správe konateľa spoločnosti, fyzicky inventovaná konateľom, súhlasná s účtovným zostatkom.

Dlhodobý FM ÚJ nevlastní.

- na strane pasív ÚJ vykazuje vlastné imanie a záväzky vo výške 499888EUR, v ktorých: ZI 6639,00 EUR, fondy zo zisku 664 EUR, nerozdelený zisk minulých rokov 2016-2022: 126949EUR, HV za účtovné obdobie po zdanení: zisk 15099 EUR, záväzky 350537 EUR, z ktorých krátkodobé záväzky vo výške 276346 EUR, dlhodobé záväzky 74 EUR, dlhodobý bankový úver 36416 EUR, bežný bankový úver 20556 EUR a krátkodobé rezervy vo výške 17145EUR, z titulu – sankcie finančnej správy+ rezervy na nevyčerpanú dovolenku.

V záväzkoch z obchodného styku sú evidované aj záväzky po splatnosti viac ako 360-1080 dní s vplyvom na úpravu ZD.

Výkaz ziskov a strát

- vo výnosoch z hospodárskej činnosti vo výške 271381 EUR ÚJ vykazuje tržby z predaja služieb vo výške 268496 EUR, tržby z predaja dlhodobého majetku 400 EUR, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 2485 EUR, v ktorých je výnos z odpisov garáže vo výške 187,00 EUR, expirované záväzky 1216 EUR, výnos od poisťovne 1082 EUR.

- v nákladoch na hospodársku činnosť vo výške 235597 EUR ÚJ vykazuje náklady na spotrebu materiálu 5507 EUR služby 218348 EUR, osobné náklady 2627 EUR, dane a poplatky 272 EUR, odpisy DHM vo výške 1504 EUR, ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 7339 EUR.

v nákladoch na finančnú činnosť vo výške 7120 EUR sú úroky z úverov a bankové poplatky, spojené s vedením bežného podnikateľského účtu

HV z hospodárskej činnosti : 35784

HV z finančnej činnosti: - 7120

HV pred zdanením: 28664

ÚJ vykázala kladný hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane. K transformácii účtovného HV na základ dane ÚJ uvádza, že v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o dani z príjmov upravila ZD o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Daň z príjmov PO za rok 2022: 13565 EUR

HV 2023 po zdanení do schvaľovacieho konania VZ: zisk 15099 EUR.

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

ÚJ neposkytla členom orgánov spoločnosti záruky a zabezpečenia.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

ÚJ neposkytla zmluvne členom orgánov spoločnosti krátkodobé /bezúročné pôžičky, na účte 355 ostatné pohľadávky voči spoločníkom ÚJ eviduje neidentifikovateľné výbery hotovosti z podnikateľského účtu, resp. neidentifikovateľné nákupy konateľa vyhodnoteného ako výbery a nákupy osobnej spotreby.

c) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

ÚJ nevyplatila členom štatutárneho orgánu spoločnosti žiadnu finančnú a ani naturálnu odmenu.

8. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

Celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

ÚJ neeviduje podmienené záväzky.

9. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelení nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

ÚJ nie je pridelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.