

# POZNÁMKY ÚČ MÚJ 3-01

k účtovnej závierke  
CINETIM FILM, s.r.o.  
za účtní období 1. 1. 2023 do 31.12.2023

**CINETIM FILM, s.r.o.**

**Společnost s ručením omezeným**

se sídlem Grösslingová 2468/51, Bratislava – Staré Mesto, 811 09

IČO : 55607349

DIČ: SK 2122040789

registrovaná v obchodním rejstříku vedeného Mestským súdom v Bratislave III  
v oddílu Sro , vložka 171265/B, dne zápisu 27. 7 2023

Účetní závěrka sestavena 25.3.2024 ke dni 31.12. 2023 je řádnou individuální účetní závěrkou podle § 17 zákona o účetnictví 431/2002 Z.z. a předpokládá se, že společnost i v následujících letech bude pokračovat ve své činnosti.

## **Předmět podnikání :**

Předmětem podnikání je:

- Služby související s produkcí filmov , videozáznamov a zvukových nahrávek
- Fotografické služby
- sprostredkonateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkonateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkonateľská činnosť v oblasti výroby
- počítačové služby a služby související s počítačovým zpracováním údajů
- vydavatelská činnosť, polygrafická výroba a knihárské práce
- správa registraturných záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitárnych vied
- vedení účetnictví

### **Obecné informace :**

**51% podíl na společnosti** je ve vlastnictví Cinemart, a.s. se sídlem Národní 28, Praha 1, Česká republika, DIČ CZ45272514 a je splacen v plném rozsahu.

35% podíl na společnosti je ve vlastnictví Tomaja Group s.r.o., se sídlem Športová 99/11, Tomášov 900 44, IČO : 47145234 a je splacen v plném rozsahu

14% podíl na společnosti je ve vlastnictví Elekta Prague, s.r.o. se sídlem Národní 60/28, Praha 1, 110 00, Česká republika , IČO 09609440 a je splacen v plném rozsahu

Společnost s parametry Aktiva menší než 4.000.000,- EUR , obratem menším než 8.000.000,- EUR a s počtem zaměstnanců nižším než 10 náleží pro rok 2023 do skupiny malých účetních jednotek. Společnost nemá povinnost ověření účetní závěrky auditorem. Z toho plyne, že účetní závěrka se skládá ze Súvahy, Výkazu zisků a ztrát a poznámek.

### **Konatelia :**

Konatelii společnosti jsou Tomáš Janísek a Ing. Cyril Šmelhaus. Konatelům není poskytnuta í odměna.

**Dozorčí rada** nebyla ustanovena.

### **Informace o použitých účetních metodách, majetku, pohledávkách a závazcích :**

Společnost se zabývá výrobou filmů v součinnosti se slovenskými a českými producenty. Získávání práv k těmto filmům je však finančně náročnější, neboť je potřeba do těchto filmů vstupovat buď tzv. minimální garancí či koprodukčními vklady.

Na distribuci nezávislých filmů a filmů slovenských či českých společnost žádá o různé finanční podpory národní fondy pro podporu audiovizí či evropské kreativní fondy.

V roce 2023 vyvíjela společnost intenzivní produkční činnost na filmu Jedeme na teambuilding v koprodukci se slovenským producentem ANGRY Tiger, s.r.o.. Film byl v roce 2023 dokončen a v decembri byla zahájena distribu v České republice a v januári 2024 ve Slovenské republice

### **Způsob oceňování zásob**

Společnost nenabývá zásoby.

### **Způsob ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

je pořizovací cenou na účtu 042 (hmotný majetek) a na účtu 041 (nehmotný majetek). Po uvedení majetku do používání se převede na příslušnou účtovou skupinu 02 či na účet ocenitelných práv 014 či zřizovací náklady na účet 011 a software na účet 013. Drobný majetek je účtován přímo do nákladů společnosti. Za období roku 2023 společnost nabyla

nehmotný majetek formou výroby filmu Jedeme na team bulding a s odepisováním začne v roce 2024.

### **Způsob ocenění cenných papírů**

Společnost nenabývá cenné papíry, finanční deriváty ani žádné opce.

### **Způsob stanovení opravných položek k majetku**

Společnost nevytvářela opravné položky ani k majetku a ani k pohledávkám.

### **Účetní postupy**

Společnost se při vedení účetnictví řídí zákonem SR č. 431/2002 o účetnictví, opatřením MF SR č. 23054/2002-92 o podrobnostech účtování a rámcové účetní osnovy podnikatelů účtujících v podvojném účetnictví a opatřením MF SR č. MF/19927/2015-74, podle kterého se sestavuje účetní závěrka. Společnost nepoužívá žádné speciální účetní nástroje. Od ostatních společností je odlišuje jedinež ojedinežlost odepisování ocenitelných práv s audiovizuálním obsahem.

### **Způsob odepisování**

Účetní odpisy jsou stanoveny ve výši odpisů pro účel daně z příjmu. V roce 2023 se neodepisoval . V roce 2024 se začne odepisovat po dobu 12 měsíců.

Majetek společnosti není zastaven a nejsou na něm ani jiné další závazky.

### **Pohledávky z obchodního styku :**

Společnost má k 31. 12. 2023 pohledávky v obchodním styku ve výši 60.000,- EUR ve lhůtě splatnosti.

### **Závazky z obchodního styku :**

Společnost má ke dni 31. 12. 2023 závazky z obchodního styku ve výši 196.605,- EUR. Tyto závazky byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti a jsou všechny za společníky společnosti ve formě přijaté půjčky.

### **Změna vlastního kapitálu v průběhu roku 2023 :**

Společnost CINETIM FILM, s.r.o. vznikla v july roku 2023. Základní kapitál ve výši 10.000,- EUR byl uhrazen ještě před zápisem společnosti do OR. Za období do konce roku 2023 vzrostlo vlastní jmění společnosti na částku 43631,- EUR.

### **Výkaz zisku a ztráty :**

V roce 2023 dosáhla společnost zisku ve výši 42.996,86 EUR před zdaněním. Po zdanění je zisk společnosti dosahuje výše 33.630,54 EUR

Náklady společnosti v roce 2023 představovaly částku 111.435,46 EUR a výnosy společnosti byly 145.066,00 EUR.

Společnost v rámci evropských zvyklostí investuje do filmů v zahraniční koprodukcii, která tak umožňuje dosáhnout na různé filmové podpory. Tyto obchodní aktivity se v nákladech projevují jako odpisy filmových práv a jako postupně rozpouštěné zálohy tzv. Minimální garance.

### **Zaměstnanost v roce 2023 :**

Společnost nemá zaměstnance.


### **Vztahy mezi závislými osobami v roce 2023 :**

Propojenost Cinemart, a.s. , Tomaja Group, s.r.o. a Elekta Prague, s.r.o. dopomohla k zajištění financování prvního projektu filmu Jendeme na Teambulding. Film byl dokončen. V decembri byla zahájena distribuce v České republice a v januári byla zahájena distribuce na Slovensku. Společnost si od společníků v roce 2023 půjčila částku 395 tis. EUR. K dnešnímu dni je půjčka splacena

### **Aktuality mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky :**

Všechny operace, které se vztahovaly k období roku 2023, byly zaneseny do účetnictví roku 2023. Po rozvahovém dni společnost zahájila práce na výrobě nového slovenského filmu, který věříme, že bude v roce 2024 dokončen a možná i uveden do filmové distribuce.

V Bratislave dne 25. 3. 2024



Cyril Šmelhaus  
konateľ  
CINETIM FILM, s.r.o.  
Grösslingová 2468/51  
811 09 Bratislava