

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť s ručením obmedzeným - Predmet podnikania (činnosti): Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach, poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, služby súvisiace s výrobou filmov alebo videozáznamov, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, reklamné a marketingové služby, Rozmnožovanie nahrávaných nosičov záznamu zvuku a obrazu so súhlasom autora, Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, Vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: IMAGINE FILMTECH s.r.o.

Sídlo: Urbánkova 13, 08001, Prešov

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 3

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Pri oceňovaní majetku a záväzkov postupuje účtovná jednotka podľa: Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len ZoÚ) § 24 - § 27 ZoÚ Opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov a doplnkov.

Na účely tohto zákona o účtovníctve sa rozumie: - Obstarávacou cenou cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,

- Reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje, - Vlatnými nákladmi, pri zásobách vytvorených vlastnou

činnosťou, pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorených vlastnou činnosťou

- Menovitou hodnotou cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

Účtovná jednotka je povinná v zmysle § 7 ods. 3 ZoÚ rešpektovať "zásadu stálosti metód". Účtovná jednotka nesmie meniť spôsoby oceňovania majetku a záväzkov v priebehu účtovného obdobia.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstaravacia cena	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby		
Pohľadávky	obstaravacia cena	
Krátkodobý finančný majetok	obstaravacia cena	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	obstaravacia cena	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Spoločnosť s ručením obmedzeným - Predmet podnikania (činnosti): Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach, poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov, služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov, reklamné a marketingové služby, Rozmnožovanie nahraných nosičov záznamu zvuku a obrazu so súhlasom autora, Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, Vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 0 6 9 3 9 2 1

DIČ 2 1 2 0 4 2 8 0 1 3

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
CPU MacBook Pro 16	4	1	rovnomerná
pneumatický stan Falco 5x5 m + prísluš.	4	1	rovnomerná
Svetlá filmové - Arri Skypanel	6	2	rovnomerná
nahľadový produkčný monit	4	1	rovnomerná
Digitálna filmová kamera s prísluš.	6	2	rovnomerná
filmový objektív 16 mm Arri Master	6	2	rovnomerná
filmový objektív 35 mm Arri Master	6	2	rovnomerná
filmový objektív 75 mm Arri Master	6	2	rovnomerná
kamerový stabilizátor Movi Pro ARRI	4	1	rovnomerná
špeciálne kufre-vozíky na kameru a optiku 2 ks	4	1	rovnomerná

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	22 512

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Prešov, 30.6.2024