

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Filmarina s.r.o. dátum zápisu do OR 23.07.2020

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Filmarina s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Klincová 2136/35, 82108, Bratislava - mestská časť Ružinov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Tvorba filmov, videí, školenia osvetlovania a kameramanské, predaj techniky

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

### Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.06.2025

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka v roku 2022 nemenila prijaté postupy

### Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

### Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemenila postupy a ni účtovné zásady oproti minulému roku

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

**Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	cena obstarania	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí	cenou obstarania	
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	
Príchovky a prírastky zvierat	x	
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri ich vzniku		
Záväzky pri ich vzniku		

**Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné**

Vo všeobecnosti predstavuje podiel v zmysle § 61 ods. 1 Obchodného zákonníka mieru účasti spoločníka na čistom obchodnom imaní spoločnosti. ÚJ oceňovala majetok a záväzky reálnou hodnotou.

Obchodný podiel v spoločnosti s ručením obmedzeným je predmetom úpravy § 114 Obchodného zákonníka. Na základe tohto ustanovenia obchodný podiel predstavuje práva a povinnosti spoločníka a im zodpovedajúcu účasť na spoločnosti. Jeho výška sa určuje podľa pomeru vkladu spoločníka k základnému imaniu spoločnosti, ak spoločenská zmluva neurčuje inak.

Obchodný podiel zakladá spoločníkovi právo zúčastňovať sa na riadení spoločnosti, má nárok na podiel na zisku spoločnosti, pri zániku účasti spoločníka v spoločnosti za jej trvania mu vzniká právo na vyrovnaný podiel a pri zrušení spoločnosti má nárok na podiel na likvidačnom zostatku. Po dobu trvania spoločnosti nemôže žiadať vrátenie vkladu. Obdobné práva a povinnosti plynú členom družstva z členských vkladov.

Uvedená problematika sa dotýka však aj tzv. majetkových cenných papierov, ktoré prinášajú ich majiteľom pravidelné výnosy plynúce z tohto majetku vo forme dividend, úrokov, tantiém, podielu na zisku, umožňujú participovať na rozhodovaní, na podnikaní a na zhodnocovaní vkladov. Najčastejšie vyskytujúcimi sa majetkovými cennými papiermi sú akcie, podielové listy a družstevné podielnícké listy.

Oceňovanie obchodných podielov

Vo všeobecnosti obchodné podiely sa oceňujú pri ich obstaraní obstarávacou cenou, pričom menovitá hodnota výšky vkladu do základného imania zapísaná v obchodnom registri môže byť odlišná.

Na základe § 27 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo k inému dňu stanovenému osobitným predpisom, u niektorých účtovných jednotiek (ÚJ) – napr. zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov, zákon č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov [§ 24 ods. 1 písm. b) alebo c) zákona o účtovníctve] obchodné podiely sa oceňujú týmto spôsobom:

Reálnou hodnotou v zmysle § 25 ods. 1 písm. e) zákona o účtovníctve, nakoľko obchodný podiel predstavuje majetok nadobudnutý vkladom. Vychádzajúc zo smernice Rady č. 2001/65 ES a podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) takýmto spôsobom sa oceňujú podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach do 20 %.

Metódou vlastného imania podľa § 27 ods. 9 zákona o účtovníctve, avšak v danom prípade ide iba o možnosť, a to len v prípade podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré ÚJ je materskou ÚJ, alebo v ktorých má ÚJ podstatný vplyv. Podiely predstavujúce do 20 % hlasovacích práv sa metódou vlastného imania neoceňujú.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Majetok nadobudnutý bezodplatne	x	
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)	x	
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania	x	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	x	
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti	x	
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve	x	
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	
Drahé kovy v majetku fondu	x	
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

### ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ÚJ účtovala o zásobách spôsobom B, nakúpené zásoby účtuje priamo do spotreby na spotrebovaný materiál a predaný tovar. Na konci roka ÚJ vyčísľuje zásoby tovaru na sklade.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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:

### ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k majetku v bežnom období 2025

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadavky OP	1 572	1 172	1 572	1 172	1 572

### ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k majetku v bežnom období 2024

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadavky OP	1 172		1 172		1 172

### ČI. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka v roku 2025 netvorila rezervy

ČI. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

## Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Vo všeobecnosti predstavuje podiel v zmysle § 61 ods. 1 Obchodného zákonníka mieru účasti spoločníka na čistom obchodnom imaní spoločnosti.

Obchodný podiel v spoločnosti s ručením obmedzeným je predmetom úpravy § 114 Obchodného zákonníka. Na základe tohto ustanovenia obchodný podiel predstavuje práva a povinnosti spoločníka a im zodpovedajúcu účasť na spoločnosti. Jeho výška sa určuje podľa pomeru vkladu spoločníka k základnému imaniu spoločnosti, ak spoločenská zmluva neurčuje inak.

Obchodný podiel zakladá spoločníkovi právo zúčastňovať sa na riadení spoločnosti, má nárok na podiel na zisku spoločnosti, pri zániku účasti spoločníka v spoločnosti za jej trvania mu vzniká právo na vyrovnací podiel a pri zrušení spoločnosti s likvidáciou má nárok na podiel na likvidačnom zostatku. Po dobu trvania spoločnosti nemôže žiadať vrátenie vkladu. Obdobné práva a povinnosti plynú členom družstva z členských vkladov.

Uvedená problematika sa dotýka však aj tzv. majetkových cenných papierov, ktoré prinášajú ich majiteľom pravidelné výnosy plynúce z tohto majetku vo forme dividend, úrokov, tantiém, podielu na zisku, umožňujú participovať na rozhodovaní, na podnikaní a na zhodnocovaní vkladov. Najčastejšie vyskytujúcimi sa majetkovými cennými papiermi sú akcie, podielové listy a družstevné podielnícke listy.

Oceňovanie obchodných podielov

Vo všeobecnosti obchodné podiely sa oceňujú pri ich obstaraní obstarávacou cenou, pričom menovitá hodnota výšky vkladu do základného imania zapísaná v obchodnom registri môže byť odlišná.

Na základe § 27 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo k inému dňu stanovenému osobitným predpisom, u niektorých účtovných jednotiek (ÚJ) – napr. zákon č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o cenných papieroch) v znení neskorších predpisov, zákon č. 594/2003 Z. z. o kolektívnom investovaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov [§ 24 ods. 1 písm. b) alebo c) zákona o účtovníctve] obchodné podiely sa oceňujú týmto spôsobom:

Reálnou hodnotou v zmysle § 25 ods. 1 písm. e) zákona o účtovníctve, nakoľko obchodný podiel predstavuje majetok nadobudnutý vkladom. Vychádzajúc zo smernice Rady č. 2001/65 ES a podľa medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) takýmto spôsobom sa oceňujú podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach do 20 %.

Metódou vlastného imania podľa § 27 ods. 9 zákona o účtovníctve, avšak v danom prípade ide iba o možnosť, a to len v prípade podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré ÚJ je materskou ÚJ, alebo v ktorých má ÚJ podstatný vplyv. Podiely predstavujúce do 20 % hlasovacích práv sa metódou vlastného imania neoceňujú.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka v roku 2025 oceňovala majetok reálnou hodnotou.

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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 pred 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 zaraďovaného 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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobný automobil	4	25	UO=DO
technika filmarska a osvetľovacia	4	25	UO=DO
rekonštrukcie prevádzky	8	12,5	UO=DO

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

### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky spoločnosti sú vo výške 127691 € v dobe splatnosti, z toho dlhodobé záv. zo SF 37 €, bankové úvery 15452 €, krátkodobé záväzky 32129 €, z obchodného styku 21772 € záv. voči spoločníkom 2482 €, záv. voči zamestnancom 265 €, záv. zo soc.poistenia 150 €, daňové záväzky 7460 €. Bežné bankové úbery 80073 €

### Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
bankový úver na auto Škoda Superb	DHM	9 942	13 350
bankový úver na auto Fiat Ducato	DHM	15 452	20 012
Iné formy zabezpečenia			

## Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka v roku 2025 netvorila kapitálový fond.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

## Čl. VII Ostatné informácie

**Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**

**Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou**

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prečerpanie BU -kontokorent		24 493
461.000 Cofidis Škoda Superb	9 942	13 350
461.002 Cofidis Fiat Ducato /60240968/	15 452	20 012
461.002 Uver z 22.07.2022 prevádzkový/5192819936/	8 429	11 813
461.003 Uver z 06.07.2023 prevádzkový/5203793170/	7 637	12 749
461.004 Uver zo 06.03.2024 prevádzkový /5213812179/	21 243	26 247
461.005 úver čerpanie 25810 € z 05.06.2025/ 5234375238/	32 822	

**Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk minulých rokov	37 281	33 373
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	37 281	3 908