

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

## a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                  |                                |
|------------------|--------------------------------|
| Obchodné meno:   | Incognito Production s. r. o.  |
| Sídlo:           | Bojnická 18, 831 41 Bratislava |
| Dátum založenia: | 16.06.2003                     |
| Dátum vzniku:    | 30.06.2003                     |

## b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- predaj a distribúcia nahratých zvukových a zvukovo-obrazových záznamov, výroba zvukových pásov a jazykových verzií,
- výroba a distribúcia audiozáznamov a audiovizuálnych záznamov v rozsahu voľnej živnosti,
- producentská činnosť v oblasti televíznej videotvorby.

## c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| 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: | 1                     | 1                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 |                       |                                              |

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: Netýka sa spoločnosti.

## e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Incognito Production s. r. o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2012 bola schválená Rozhodnutím spoločníkov dňa 28.06.2013.

## g) Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán     | Funkcia | Meno             |
|-----------|---------|------------------|
| Spoločník | konateľ | Mgr. Róbert Beňo |
| Spoločník | Konateľ | Lenka Kapustová  |

## h) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |
| Mgr. Róbert Beňo    | 3350                             | 50         | 50                                | 100                                                |
| Lenka Kapustová     | 3350                             | 50         | 50                                |                                                    |
| <b>Spolu</b>        | <b>6700</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         |

**C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:**  
Netýka sa spoločnosti.

**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Zásoby obstarané kúpou:
  - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
- d) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

### Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| Druh majetku<br>a    | Životnosť<br>b | Ročná sadzba odpisov<br>c |
|----------------------|----------------|---------------------------|
| Budovy a stavby      | 20 rokov       | 5,0 %                     |
| Stroje a zariadenia  | 6 rokov        | 16,7 %                    |
| Dopravné prostriedky | 4 roky         | 25,0 %                    |
| Inventár             | 6 rokov        | 16,7 %                    |
| Softvér              | 4 roky         | 25,0 %                    |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- c) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

### F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

- a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Netýka sa spoločnosti.

- a) Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý<br>hmotný majetok                            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------------|---------|
|                                                       | Pozemky               | Stavby  | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskytnu-<br>té pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu   |
| a                                                     | b                     | c       | d                                                                       | e                                                   | f                                        | g              | h                            | i                                        | j       |
| Prvotné ocenenie                                      |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav<br/>na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> | 261940                | 1138060 | 0                                                                       |                                                     |                                          |                |                              |                                          | 1466677 |
| Prírastky                                             |                       |         | 66677                                                                   |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Úbytky                                                |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Presuny                                               |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>        | 261940                | 1138060 | 66677                                                                   |                                                     |                                          |                |                              |                                          | 1466677 |
| Oprávky                                               |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav<br/>na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> |                       | 14226   |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          | 14226   |
| Prírastky                                             |                       | 56903   | 8786                                                                    |                                                     |                                          |                |                              |                                          | 65689   |
| Úbytky                                                |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Presuny                                               |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>        |                       | 71129   | 8786                                                                    |                                                     |                                          |                |                              |                                          | 79915   |
| Opravné položky                                       |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav<br/>na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia</b> |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Prírastky                                             |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Úbytky                                                |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Presuny                                               |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia</b>        |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |
| Zostatková hodnota                                    |                       |         |                                                                         |                                                     |                                          |                |                              |                                          |         |

|                                           |        |         |       |  |  |  |  |  |         |
|-------------------------------------------|--------|---------|-------|--|--|--|--|--|---------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 261940 | 1123834 |       |  |  |  |  |  | 1385774 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 261940 | 1066931 | 57891 |  |  |  |  |  | 1386762 |

Tabuľka č. 2

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>            | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------------------|---------|
|                                           | Pozemky                                             | Stavby  | Samos-<br>tatné<br>hnutelné<br>veci a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných vecí | Pestova-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM | Spolu   |
| a                                         | b                                                   | c       | d                                                                       | e                                                    | f                                        | g              | h                            | i                                              | j       |
| Prvotné ocenenie                          |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |         |                                                                         | 14375                                                |                                          |                |                              |                                                | 14375   |
| Prírastky                                 | 261940                                              | 1138060 |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                | 1400000 |
| Úbytky                                    |                                                     |         |                                                                         | 14375                                                |                                          |                |                              |                                                | 14375   |
| Presuny                                   |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 261940                                              | 1138060 |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                | 1400000 |
| Oprávky                                   |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| Prírastky                                 |                                                     | 14226   |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                | 14226   |
| Úbytky                                    |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| Presuny                                   |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     | 14226   |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                | 14226   |
| Opravné položky                           |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| Prírastky                                 |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| Úbytky                                    |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |
| Presuny                                   |                                                     |         |                                                                         |                                                      |                                          |                |                              |                                                |         |

|                                    |        |         |  |  |  |  |  |  |         |
|------------------------------------|--------|---------|--|--|--|--|--|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia    |        |         |  |  |  |  |  |  |         |
| Zostatková hodnota                 |        |         |  |  |  |  |  |  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0      | 0       |  |  |  |  |  |  |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 261940 | 1123834 |  |  |  |  |  |  | 1385774 |

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: poistenie malých a stredných podnikoch, povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie v poisťovni Kooperatíva a.s..

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: pozemok spoločnosti (Bojnická 18, Bratislava – Rača).

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: stavba – ubytovňa, na adrese Bojnická 18, Bratislava, Rača.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 79434               | 58463                | 137897           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 207                 |                      | 207              |
| Iné pohľadávky                                   | 67                  |                      | 67               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>79708</b>        | <b>58463</b>         | <b>138171</b>    |

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:  
Netýka sa spoločnosti.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 3                     | 1807                                         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 984                   | 2042                                         |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>987</b>            | <b>3849</b>                                  |

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Netýka sa spoločnosti.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Netýka sa spoločnosti.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Netýka sa spoločnosti.

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 4                     | 0                                            |
| Poistenie                                   | 4                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 19464                                        |

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Netýka sa spoločnosti.

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |                                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 3054                                         |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 3054                                         |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | 3054                                         |

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách  
Tabuľka č. 1

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0                                  | 332    | 0        | 0        | 332                             |
| Rezerva na UZ               | 0                                  | 300    | 0        | 0        | 300                             |
| Rezerva na dovolenky        | 0                                  | 32     | 0        | 0        | 32                              |

Tabuľka č. 2

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                           | b                                            | c      | d        | a        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:  
Informácie

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>43031</b>          | <b>0</b>                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 43031                 |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>481031</b>         | <b>393982</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 395195                | 393982                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 85836                 | 0                                            |

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:  
Netýka sa spoločnosti.

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Netýka sa spoločnosti.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 40                    |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 40                    |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 0                     |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 40                    | 0                                            |

h) Vydané dlhopisy:

Netýka sa spoločnosti.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

| Názov položky           | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                       | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Dlhodobá pôžička        | EUR  | 11,5           | 31.10.2042       | 700 000                                                | 700 000                                       | 700 000                                                                       |
|                         |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia**:

Poskytnutá pôžička spoločnosťou Akcenta, vo výške 700 000,-EUR, zabezpečenie pozemkom a stavbou účtované v majetku spoločnosti.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Výnosy budúcich období boli v účtovnom období 2013 úplne rozpustené do výnosov bežného obdobia, z dôvodu ukončenia projektu – na základe Koprodukčnej zmluvy so spoločnosťou Next Production a celkovej doľakúracie.

**H. Informácie o výnosoch:**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu       | Predaj služieb        |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 259 190               | 208 088                                      |                       |                                              |                       |                                              |
|                     |                       |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
|                     |                       |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
|                     |                       |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>        | 259 190               | 208 088                                      | 0                     | 0                                            | 0                     | 0                                            |

d,e,f) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a mimoriadnych výnosov

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 2003                  | 247                                          |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                          | 2003                  | 247                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 2                     | 1                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           | 0                     | 0                                            |

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu) : Netýka sa spoločnosti

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 259190                | 208088                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2003                  | 247                                          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 261193                | 208335                                       |

**I. Informácie o nákladoch:**

a,b,c,d) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov, mimoriadnych nákladov:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 74203                 | 172762                                       |
| Koprodukcia                                                               | 40000                 | 120000                                       |
| Telefónne poplatky                                                        | 1383                  | 1230                                         |
| Správa ubytovne                                                           | 8705                  | 1587                                         |
| Účtovníctvo                                                               | 1400                  | 1200                                         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Spotreba materiálu                                                        | 33629                 | 2899                                         |
| Ostatné dane a poplatky                                                   | 5799                  | 362                                          |
| Zákonné sociálne náklady                                                  | 41                    | 0                                            |
| Zákonné soc. zabezpečenie                                                 | 2531                  | 366                                          |
| Mzdové náklady                                                            | 7192                  | 1041                                         |
| Odpisy                                                                    | 8 544                 | 5 696                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| Nákladové úroky                                                           | 82138                 | 0                                            |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 834                   | 11394                                        |

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Netýka sa spoločnosti

#### J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Netýka sa spoločnosti

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie |       |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |      |         |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-------|---------|----------------------------------------------|------|---------|
|                                                   | Základ dane           | Daň   | Daň v % | Základ dane                                  | Daň  | Daň v % |
| a                                                 | b                     | c     | d       | e                                            | f    | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | -14949                | X     | x       | -3054                                        | x    | x       |
| teoretická daň                                    | x                     | -3438 | 23      | x                                            | -580 | 19      |
| Daňovo neuznané náklady                           | 5145                  | 1183  | 23      | 913                                          | 173  | 19      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | 0                     |       | 23      | 0                                            |      | 19      |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       |       |         |                                              |      |         |
| Umorenie daňovej straty                           |                       |       |         |                                              |      |         |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |       |         |                                              |      |         |
| Iné                                               |                       |       |         |                                              |      |         |
| Spolu                                             | -9804                 | -2255 | 23      | 2141                                         | -407 | 19      |
| Splatná daň z príjmov                             | x                     | 0     | 23      | x                                            | 0    | 19      |
| Odložená daň z príjmov                            | x                     |       |         | x                                            |      |         |
| Celková daň z príjmov                             | x                     | 0     | 23      | x                                            | 0    | 19      |

**K . Údaje na podsúvahových účtoch:**

Netýka sa spoločnosti

**L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Netýka sa spoločnosti

**M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:**

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Netýka sa spoločnosti

**N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Netýka sa spoločnosti

**O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**P. Prehľad zmien vlastného imania:**

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                               | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                 | 6700                               |           |        |         | 6700                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 376000                             |           |        |         | 376000                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                                    |           |        |         |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -60058                             |           |        | -3054   | -63112                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -3054                              |           | -14949 | 3054    | -14949                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                | 319588                             |           | -14949 | 0       | 304639                          |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                            | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                 | 6639                                         | 61        |        |         | 6700                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely        |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                        |                                              | 376000    |        |         | 376000                          |
| Zákonný rezervný fond                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                |                                              |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                |                                              |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 |                                              |           |        |         |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -77195                                       |           |        | 17137   | -60058                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 17137                                        |           | -3054  | -17137  | -3054                           |
| Ostatné položky vlastného imania                |                                              |           |        |         |                                 |
| SPOLU                                           | -53419                                       | 376061    | -3054  | 0       | 319588                          |

**R. Prehľad o peňažných tokoch:** Netýka sa spoločnosti

**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby:** Netýka sa spoločnosti

**V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci:** Netýka sa spoločnosti

**W. Informácie o službách vo verejnom záujme:** Netýka sa spoločnosti