

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: CREATIVE MUSIC HOUSE s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Višňová 7/A, 833 14 Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba a vydávanie nosičov zvuku a obrazu, nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora, zabezpečenie kultúrnych podujatí, zvukovýroba TV programov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 06.03.2015

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

riadna mimoriadna

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) 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

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Le Creative spol. s r.o., Višňová 7A, 831 01 Bratislava

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	25 500			25 500		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

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

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a vychádza z toho, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Zostavenie ÚZ si vyžaduje, aby sa robili určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitou istotou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovníctve sme použili tieto odhady a predpoklady : a/ určenie doby použitia pri dlhodobom majetku, b/ hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty - opravné položky, c/hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote - opravné položky, d/ hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná - opravné položky, e/ odhad rezerv, f/ zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

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

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

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

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
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného hospodárskeho výsledku hospodárenia pred zdanením o prípočítateľné a odpočítateľné položky.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

ÚJ prehodnotila vymoženosť svojich nepremičaných pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 360 dní, či úhrada pohľadávok nie je pochybná a vytvorila opravnú položku v súlade so ZoDP.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		72	252	252	324

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

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

ÚJ tvorila rezervu na účtovnú závierku a daňové priznanie. Túto rezervu ocenila na základe listu od spracovateľa účtovníctva, ktorý túto cenu predpokladal na základe odpracovaných hodín v minulosti a na základe obtiažnosti účtovníctva v danom roku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Pri majetku nadobudnutom v roku 2011 sa ročný účtovný odpis odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka. Pri majetku nadobudnutom v roku 2013 za ročný účtovný odpis rovná ročnému daňovému odpisu. V roku 2014 sme nenadobudli odpisovaný majetok.

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 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 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 vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán všetkých majetkov vychádzal z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Niektorý majetok má odpisový plán stanovený ako lineárne odpisy na 48 mesiacov a pri daňových odpisoch bola uplatnená metóda zrýchleného odpisovania. Pri ostatnom majetku sa daňové a účtovné odpisy rovnajú, pri niektorom majetku sa účtovné odpisy rovnajú, ale s posunom, teda zohľadňuje sa mesiac, v ktorom sa začal majetok používať.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy	40 rokov	rovnomerné odpisy	UO=DO
samostatné hnutelné veci	podľa zákona o dani z príjmov	podľa zákona o dani z príjmov	podľa zákona o dani z príjmov

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****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
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 1	ručenie na poskytnutý KTK úver	21 500
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 2	ručenie na poskytnutý KTK úver	21 500
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 3	ručenie na poskytnutý KTK úver	21 500
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 1	ručenie na poskytnutý invest.úver	50 000
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 2	ručenie na poskytnutý invest.úver	50 000
Bianko zmenka - avalista konateľ č. 3	ručenie na poskytnutý invest.úver	50 000
Záložné právo k nehnuteľnosti	zabezpečenie na úver na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti	225 718