

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť YES PRODUCTION s r.o. /ďalej len ÚJ/ nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...0,00.....

ÚJ vykonávala svoju činnosť v období 01-12/2017 bez zamestnancov, výlučne dodávateľským spôsobom.

4. Informácie o prijatých postupoch

A/ Informácie o účtovnej jednotke
Obchodné meno: YES PRODUCTION, s.r.o.
Sídlo: Nová ulica 148, 908 74 Malé Leváre
Prevádzka/štúdio: Pražská 11, Bratislava
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, odd.: Sro, číslo vložky 30929/B
Štatutárny orgán: konateľ
Mgr. Dagmar Kmeťková

Opis hospodárskej činnosti: technické služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov / zvuk, strih, titulkovanie, dabing, špeciálne efekty, kolorovanie.

B/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka mikro účtovnej jednotky zostavená ako riadna, za účtovné obdobie od 01 01 2017- 31 12 2017

- účtovné knihy uzavreté k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná závierka malej účtovnej jednotky za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená rozhodnutím spoločníkov dňa 24.06.2017/uznesenie VZ

C/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky 2017, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

1/ účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

2/ účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód - bez zmeny štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát, zostáva tak ako v roku 2016 -mikro účtovná jednotka pri splnení 2 podmienok veľkostných kritérií : obrat+počet zamestnancov

novela č. 352/2013 Z.z. zákona o účtovníctve / podmienka dodržania veľkostných kritérií dvoch po sebe idúcich účtovných obdobiach/

účtovníctvo podľa štandardných postupov účtovania

Hodnota vplyvu na výsledok hospodárenia alebo vlastné imanie: bez vplyvu na HV a vlastné imanie

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

* ocenenie zásob

zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou/nakupované zásoby

* ocenenie pohľadávok

pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou

* ocenenie krátkodobého finančného majetku

peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

* DHM obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

ÚJ v roku 2017 obstarala DHM - OMV VW TOUTAREG na úver ČSOB 1701510

* ocenenie záväzkov vrátane rezerv

záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

rezervy sú záväzky s časovým vymedzením a výškou, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období: v bežnom účtovnom období ÚJ nevykonala významné opravy chýb minulých ročných období

ÚJ jednotka v účtovnom období náklady časovo rozlišovala z dôvodu, že nemusia v nasledujúcom období nadobudnúť charakter opakovateľnosti

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Suvaha

- na strane aktív ÚJ vykazuje majetok spolu vo výške 383920,00 EUR, v ktorom: DHM v ZC 34905,00 EUR / garáž + OMV Renault Scenic + OMV Renault Fluence + VW Tourareg a obežný majetok vo výške 349015,00 EUR / pohľadávky+finančný majetok pohľadávky z obchodného styku sú z 85% v lehote splatnosti krátkodobý finančný majetok vo výške 268423,00 EUR/ zostatok na BU+pokladničná hotovosť dlhodobý FM ÚJ nevlastní

- na strane pasív ÚJ vykazuje vlastné imanie a záväzky vo výške 383920,00 EUR, v ktorých: ZI 6639,00 fondy zo zisku 663,00 nerozdelený zisk minulých rokov/2016: 76247,00 HV za účtovné obdobie po zdanení 29378,00 záväzky 270993,00, z ktorých krátkodobé záväzky vo výške 111266,00, dlhodobé záväzky 24807,00 a dlhodobý bankový úver 134920,00 EUR v záväzkoch z obchodného styku sú evidované aj záväzky po splatnosti viac ako 360/720/1080 dní s vplyvom na úpravu ZD

Výkaz ziskov a strát

- vo výnosoch z hospodárskej činnosti vo výške 379146,00 EUR ÚJ vykazuje tržby z predaja tovaru 4459,00, tržby z predaja služieb vo výške 370405,00 EUR, tržby z predaja DHM-motocykel vo výške 333,00 a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 3949,00 EUR
- v nákladoch na hospodársku činnosť vo výške 336540,00 EUR ÚJ vykazuje náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 4222,00EUR, spotrebu materiálu 11949,00, služby 305288,00, dane a poplatky 1365,00, odpisy DHM vo výške 9556,00 EUR, opravné položky k pohľadávkam 1258,00 a ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 2902,00 EUR, v nákladoch na finančnú činnosť vo výške 5009,00 sú úroky úverov a bankové poplatky spojené s vedením bežného podnikateľského účtu HV z hospodárskej činnosti : 42606,00 HV z finančnej činnosti: -4969,00

HV pred zdanením: 37637,00

ÚJ vykázala kladný hospodársky výsledok, ktorý transformovala na základ dane. K transformácii účtovného HV na základ dane ÚJ uvádza, že v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o dani z príjmov upravila ZD o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Daň z príjmu PO za rok 2017: 8259,00 EUR

HV po zdanení idúci do schvaľovacieho konania : 29378,00 EUR

V ďalšom:

- 1/ ÚJ neeviduje podmienené záväzky
- 2/ ÚJ poskytla členom orgánov spoločnosti krátkodobé/bezúročné pôžičky
- 3/ ÚJ neposkytla členom orgánov spoločnosti záruky a zabezpečenia
- 4/ ÚJ nevyplatila členom štatutárneho orgánu spoločnosti žiadnu finančnú a ani naturálnu odmenu
- 5/ ÚJ nie je pridelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme