

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 2 6 6 7 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input type="checkbox"/> zostavená <input checked="" type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
IČO 3 5 8 7 8 2 2 3			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 5 9 . 1 2 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Y E S P R O D U C T I O N , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica N o v á u l i c a	Číslo 1 4 8
PSC 9 0 8 7 4	Obec M a l é L e v á r e
Číslo telefónu 0 9 0 5 / 7 6 2 9 0 4	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa p r o d u c t i o n y e s @ g m a i l . c o m	

Zostavené dňa: 2 3 . 0 1 . 2 0 1 9	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 2 7 . 0 5 . 2 0 1 9			

Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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...1,00.....

ÚJ vykonávala svoju činnosť v období 02-12/2018 s jedným zamestnancom v TPC s úväzkom 40 hod./týždeň.

V období 07-12 DoVP 10/hod./týždeň.

A=B/C

A priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný

B súčet súčinov priemerného evidenčného počtu zamestnancov vo fyzických osobách a príslušnej dĺžky týždenného pracovného úväzku

C týždenný pracovný čas v organizácii

$$A = 1 \times 40 + 1 \times 10 / 40 = 1,25$$

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
Statutárny orgán: konateľ
Mgr. Dagmar Kmetková

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 01.01.2018 - 31.12.2018
- účtovné knihy uzavreté k poslednému dňu účtovného obdobia
Účtovná závierka mikro účtovnej jednotky za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená rozhodnutím spoločníkov dňa 28.06.2018/uznesenie VZ

C/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky 2018, 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 2017 - 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 2018 obstarala DHM - OMV Renault Captur na úver CSOB-UZF/18/01800
ÚJ v roku 2018 po inventarizácii DHM zaradila do obchodného majetku stavbu-garáž v reálnej hodnote 7500,00 EUR
* 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 opakovanosti

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

Suvaha

- na starane aktív ÚJ vykazuje majetok spolu vo výške 425688,00 EUR, v ktorom: DHM v ZC 46394,00 EUR / garáž + OMV Renault Scenic + OMV Renault Captur + VW Tourareg
a obežný majetok vo výške 379294,00 EUR / pohľadávky+finančný majetok
pohľadávky z obchodného styku sú z 90% v lehote splatnosti
krátkodobý finančný majetok vo výške 235556,00 EUR/ zostatok na BU+pokladničná hotovosť
dlhodobý FM ÚJ nevlastní

- na strane pasív ÚJ vykazuje vlastné imanie a záväzky vo výške 425688,00 EUR, v ktorých: ZI 6639,00
fondy zo zisku 663,00
nerozdelený zisk minulých rokov/2016+2017: 105624,00
HV za účtovné obdobie po zdanení: strata - 14011,00
záväzky 326773,00, z ktorých krátkodobé záväzky vo výške 153927,00, dlhodobé záväzky 39341,00, dlhodobý bankový úver 105920,00 EUR, bežný bankový úver 27000,00 a krátkodobé rezervy z titulu nevyčerpanej RD 585,00 EUR.
v záväzkoch z obchodného styku sú evidované aj záväzkzy po splatnosti viac ako 360/720/1080 dní s vplyvom na úpravu ZD

Výkaz ziskov a strát

- vo výnosoch z hospodárskej činnosti vo výške 340651,00 EUR ÚJ vykazuje tržby z predaja tovaru 2255,00, tržby z predaja služieb vo výške 330524,00 EUR, tržby z predaja DHM-motocykel vo výške 4167,00 a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 3705,00 EUR
- v nákladoch na hospodársku činnosť vo výške 333788,00 EUR ÚJ vykazuje náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 2128,00EUR, spotrebu materiálu 13551,00, služby 279328,00,osobné náklady 10603,00 dane a poplatky 493,00, odpisy DHM vo výške 10977,00 EUR, opravné položky k pohládkam 2845,00 a ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 13863,00 EUR,
v nákladoch na finančnú činnosť vo výške 14170,00 sú úroky úverov a bankové poplatky spojené s vedením bežného podnikateľského účtu
HV z hospodárskej činnosti : 6863,00
HV z finančnej činnosti: -14170,00

HV pred zdanením: -7307,00

ÚJ vykázala záporný 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 2018: 6704,00 EUR
HV po zdanení do schvalovacieho konania : strata -14011,00 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