

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 01-12/2019 s jedným zamestnancom v TPC s úväzkom 40 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= $1 \times 40 / 40 = 1,00$

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 01.01.2019 - 31.12.2019
- účtovné knihy uzavreté k poslednému dňu účtovného obdobia
Účtovná závierka mikro účtovnej jednotky za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená rozhodnutím spoločníkov dňa 27.05.2019/uznesenie VZ.
ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v roku 2020, avšak v súvislosti s pandemiou COVID-19 z marca 2020 zaznamenala pokles vykonávaných činností v mesiacoch marec-jún 2020 a predpokladá, že sa táto skutočnosť negatívne premietne v HV 2020.

C/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky 2019, 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 so zákonom o účtovníctve

Druh zmeny účtovných zásad alebo metód - bez zmeny štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát, zostáva tak ako v roku 2019 - 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 2019 neobstarala DHM ani DNHM
- * 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

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku ÚJ zostavila interným predpisom tak, že účtovné odpisy nie sú zhodné s odpismi daňovými.
Rozdiel je pri odpisovaní OMV-VW, u ktorého ÚJ v účtovníctve upalňuje dobu odpisovania 60 mesiacov.

Informácie o opravách významných chýb minulých účtovných období: v bežnom účtovnom období ÚJ vykonala nevýznamnú opravu chýb minulých ročných období vo výške 56,58 EUR s postupom podľa ZDP § 17 ods.15 a 29

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 strane aktív ÚJ vykazuje majetok spolu vo výške 413088,00 EUR, v ktorom: DHM v ZC 34237,00 EUR / garáž vrátane brány + OMV Renault Scenic + OMV Renault Captur + VW Tourareg a obežný majetok vo výške 378851,00 EUR / zásoby, pohľadávky+finančný majetok pohľadávky z obchodného styku vo výške sú z 80% v lehote splatnosti. V pohľadávkach vo výške 102004,00 EUR sú pohľadávky z obchodného styku vo výške 75890,00 EUR a ostatné pohľadávky vo výške 26114,00 EUR, z ktorých pohľadávky voči konateľovi sú vo výške 25403,00 EUR. Krátkodobý finančný majetok vo výške 276782,00 EUR/ zostatok na BU vo výške 431,00 EUR + pokladničná hotovosť vo výške 276351,00 EUR. Pokladničná hotovosť je v správe konateľa spoločnosti, fyzicky inventovaná konateľom, súhlasná s účtovným zostatkom. Dlhodobý FM ÚJ nevlastní

- na strane pasív ÚJ vykazuje vlastné imanie a záväzky vo výške 413088,00 EUR, v ktorých: ZI 6639,00 fondy zo zisku 663,00 nerozdelený zisk minulých rokov/2016+2017: 91613,00 HV za účtovné obdobie po zdanení: strata - 5869,00 záväzky 320042,00, z ktorých krátkodobé záväzky vo výške 179418,00, dlhodobé záväzky 30876,00, dlhodobý bankový úver 78920,00 EUR, bežný bankový úver 29250,00 a krátkodobé rezervy vo výške 1578,00 EUR, z titulu nevyčerpanej RD 828,00 EUR a rezervy na poplatky sankčného charakteru vo výške 750,00 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 318320,00 EUR ÚJ vykazuje tržby z z predaja služieb vo výške 314324,00 EUR a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 3996,00 EUR v ktorých je výnos z odpisov garáže vo výške 192,00 EUR, trustpay bez bankového prevodu vo výške 187,00 EUR a zvyšok vo výške 3617,00 EUR sú zrušené záväzky z titulu preklúzie bez vymáhania.

- 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 pohľadávkam 2845,00 a ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 13863,00 EUR, v nákladoch na finančnú činnosť vo výške 12738,00 sú úroky úverov a bankové poplatky spojené s vedením bežného podnikateľského účtu vo výnosoch z finančnej činnosti vo výške 6,00 EUR je benefit TABA a centové vyrovnanie.

HV z hospodárskej činnosti : 8292,00
HV z finančnej činnosti: -12732,00

HV pred zdanením: -4440,00

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 2019: 1429,00 EUR

HV 2019 po zdanení do schvaľovacieho konania VZ: strata -5869,00 EUR

V ďalšom:

- 1/ ÚJ neeviduje podmienené záväzky
- 2/ ÚJ neposkytla zmluvne členom orgánov spoločnosti krátkodobé/bezüročné pôžičky na účte 355 ostatné pohľadávky voči spoločníkom ÚJ eviduje neidentifikovateľné výbery hotovosti z podnikateľského účtu, resp. neidentifikovateľné nákupy konateľa vyhodnotené ako výbery a nákupy osobnej potreby s vplyvom na úpravu ZD v DP PO 2019.
- 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